

高台县 2022 年度重点项目 绩效评价报告(汇总)

项目名称：高台县 2022 年度 18 个重点项目绩效评价

委托单位：高台县财政局

评价类型：事前评价 ☐ 事中评价 ☐ 事后评价 ☒

评价方式：部门（单位）绩效自评 ☐ 财政部门组织评价 ☒

评价机构：甘肃正邦力生会计师事务所（普通合伙）



总 论

受高台县财政局委托，甘肃正邦力生会计师事务所对高台县 2022 年度 18 个重点项目开展了事后绩效评价，现将工作开展情况报告如下：

一、18 个重点项目分类情况

（一）按项目类别分：

1、巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴有效衔接类项目 3 个。分别是：农村综合改革转移支付资金、财政衔接推进乡村振兴补助资金、高产优质苜蓿示范基地。

2、市政和产业园区基础设施项目 4 个。分别是：工业园区集中供水和固废处置建设项目、2022 年城区市政管网及道路改造工程、2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目、城乡供水能力提升项目。

3、社会事业发展类项目 5 个。分别是：现代职业教育实训实习基地，中医院综合服务能力提升改造工程，2019 年高台县城关全民健身中心建设项目，残联困难重度残疾人无障碍改造项目，汉明长城高台段、骆驼城遗址。

4、生态环保类项目 4 个。分别是：国土绿化试点示范项目、中央水利发展资金、小海子连通渠工程、山水河水库工程。

5、其他类项目 2 个。分别是：高台县应急成品粮油配送中心建设项目、政府投资项目第三方评审服务。

（二）按资金来源分：

1、政府投资项目 11 个。分别是：农村综合改革转移支付资金、财政衔接推进乡村振兴补助资金、国土绿化试点示范项目、高产优质苜蓿示范基地建设项目、中央水利发展资金、工业园区集中供水和固废处置建设项目、残联困难重度残疾人无障碍改造项目、汉明长城高台段、骆驼城遗址建设项目、2019 年高台县城关全民健身中心建设项

目、高台县应急成品粮油配送中心建设项目、政府投资项目第三方评审服务。

2、地方政府专项债券项目 7 个。分别是：2022 年城区市政管网及道路改造工程、2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目、城乡供水能力提升项目、小海子连通渠工程、山水河水库工程、现代职业教育实训实习基地、中医院综合服务能力提升改造工程。

二、评价人员投入情况

为确保评价的时效性和评价报告的高质量，事务所统一了思想认识，成立了评价工作机构,制定了评价工作方案,靠实了每个项目评价人员的工作责任。

1、确定甘肃正邦力生会计师事务所所长，注册会计师、一级造价师、投资咨询师肖广萍为项目总负责人。

2、确定产业经济专业经济学硕士、高级经济师、一级造价师蒋苏健为评价报告质量负责人。

3、针对 2022 年度 18 个重点项目的具体情况，事务所分类分析，组建了三个项目评价工作小组，确定了有政府投资项目绩效评价工作经验、懂业务、会管理的张维兴、汪彩玲、刘南南任绩效评价小组负责人，每个项目评价小组均配备了 3—4 名工程、财务、经济相关专业的评价人员。

4、为确保评价过程的严谨性和评价报告的高质量，从本所专家库遴选了副教授石红莲博士、副研究员高春明硕士、高级经济师陈玉宝硕士、正高级研究员刘大千硕士、注册会计师葛金凤等一批既有理论、又富有实践经验的专家，为评价过程提供技术支持，把关评价报告质量。

三、评价组工作开展情况

2023 年 7 月 3 日—8 月 30 日，三个评价小组集中进驻项目单位并开展绩效评价，通过调阅项目单位自评报告，研究案卷、查阅项目建设资料和财务资料、现场勘察、座谈交流、满意度调查等方式，采用定量和定性相结合，以定量为主的方法，对高台县 2022 年度 18 个重点项目的各项绩效指标均严格按照《财政部项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）以及省市相关绩效评价文件的要求开展了分析评价，形成了绩效评价报告。

四、绩效评价的几个重点

评价报告从项目决策、资金管理和使用、项目管理制度的健全性及执行情况、项目产出、取得的效益、项目实施运行情况和项目区受益群体满意度七个方面进行了客观公正的测量、分析和评判，提出了评价结论和绩效分析结果，实事求是地指出了项目建设过程和资金使用中存在的问题，并针对性地提出了相关建议。在工作开展过程中,评价组把握了以下三个重点:

1、规范使用专项资金。严格按照财政专项资金管理要求规范使用资金是确保将有限的资金全部用于刀刃上的有效手段,也是确保项目单位按期完成建设任务的有效手段，更是防止发生挪用他用行为的有效措施。因此,评价组把 18 个项目的财政资金和专项债券资金的使用作为重点评价指标。

2、规范履行项目建设程序。本次绩效评价的 18 个项目均为政府投资项目(评价组把专项债券项目视同政府投资项目),规范履行政府投资项目建设程序,是确保工程质量达到优良或合格的有效手段，是保证项目能够持续性产生效益的基础。因此，评价组把巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴有效衔接项目，市政和园区基础设施项目,社会事业发展公益性项目，生态环保类项目，以及无直接经济收益的专项债券资金支

持项目的全过程管理，即：从可研报告审批、初步设计及概算审批、施工图审查、预算审批、招投标、合同约定情况、工程施工、工程监理、单位工程质量验收、工程建设任务完成情况、整体工程质量评定、档案资料整理归档情况，作为重点评价指标。

3、突出项目产出和项目效益。评价组把有直接经济收益的 2022 年城区市政管网及道路改造工程、2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目、城乡供水能力提升 3 个项目的产出和效益作为重点评价指标。

五、评价结论

（一）18 个重点项目建成后的效益。

评价组认为：

1、山水河水库工程、小海子连通渠工程等 7 个农业、水利、环保项目的建成投入使用，夯实了高台县农业发展基础，提升了农业基础设施水平，有效改善了高台县生态环境，既巩固了脱贫攻坚成果，又推动了高台乡村振兴的步伐。

2、城区市政管网及道路改造工程、城乡供水能力提升工程、县城智慧停车场 3 个市政设施项目的建成投入使用，解决了影响高台发展的堵点难点问题,满足了当前和今后一段时期高台县道路、供水、排水、生活垃圾处置、停车等市政基础设施需求，提高了高台人民的生活质量，提升了高台县城市形象,加快了高台县域经济发展步伐，为高台县社会经济可持续发展奠定了坚实的基础。

3、高台工业园区道路、供水、固废处置等基础设施的建成投入使用，为工业园区内的企业提供了生产保障，极大地提升了工业园区招商引资的硬件设施和软实力。

4、现代职业教育实训实习基地，中医院综合服务能力提升改造工

程，全民健身中心，重度残疾人无障碍改造项目，汉明长城高台段、骆驼城遗址 5 个社会事业发展类项目的建设，补齐了教育、医疗和旅游设施短板，解决了市民的需求，提升了高台县市民的生活质量。

5、高台县应急成品粮油配送中心项目建设,提升和保障了高台县城及周边地区成品粮油应急配送能力。

总之，18 个重点项目的建成投入使用，夯实了高台县可持续发展的基础，极大地增加了高台人民的幸福感和获得感，一定程度上实现了高台人民期盼的美好生活,对高台县经济社会高质量发展具有十分重要的意义。

（二）18 个重点项目评价等级。

2022 年高台县 18 个重点项目支出评价资金共计 66,258.59 万元，截至 2023 年 8 月 30 日资金实际支出为 66,474.00 万元，资金执行率为 100.33%，总体资金执行情况较好。

经综合评价，18 个项目中 90（含）分以上评价为“优”的项目有 13 个，占 72.22%；80（含）—90 分评价为“良”的项目有 5 个，占 27.78%。

序号	建设单位	项目名称	预算资金 (万元)	评价 得分	评价 等级
1	乡村振兴服务中心	2022 年财政衔接推进乡村振兴补助资金	10,461.00	97.00	优
2	财政局	政府投资项目第三方评审服务	380.00	96.00	优
3	高台县林业和草原局	2021-2022 国土绿化试点示范项目	2,620.03	93.92	优
4	水务局	小海子连通渠工程	4,030.00	92.99	优
5	农业农村局	2022 年高产优质苜蓿示范基地建设项目	1,100.00	92.85	优
6	水务局	2022 年中央水利发展资金	1,376.00	92.60	优
7	高台工业园区	工业园区集中供水和固废处置建设项目	16,000.00	92.50	优

8	住建局	2022 年城区市政管网及道路改造工程（专项债）	5,600.00	91.10	优
9	职教中心	现代职业教育实训实习基地	4,160.00	90.50	优
10	农业农村局	2022 年农村综合改革转移支付资金	2,441.96	90.50	优
11	中医院	综合服务能力提升改造工程	1,000.00	90.50	优
12	残疾人联合会	残联困难重度残疾人无障碍改造项目	159.60	90.40	优
13	住建局	城乡供水能力提升项目（专项债）	2,100.00	90.10	优
14	文广旅游局	汉明长城高台段、骆驼城遗址	3,600.00	86.25	良
15	发改局	高台县应急成品粮油配送中心建设项目	1,000.00	86.00	良
16	体育运动中心	高台县城关全民健身中心建设项目	980.00	84.10	良
17	住建局	2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目（专项债）	1,100.00	83.15	良
18	农投公司	山水河水库工程	8,150.00	80.75	良
合 计			66,258.59		

六、取得的典型经验

经综合分析，我们总结出了高台县 2022 年度 18 个重点项目可复制的典型经验，值得推广：

1. 预算资金准确合理。高台县财政局委托第三方对项目预算作了科学论证评审，根据评审意见对预算进行批复，通过预算评审,及时发现和纠正项目预算分配中的偏差,为项目支出预算和合理确定项目投资额度提供科学依据。

2. 资金使用责任明确。不论是政府投资，还是专项债券资金，每个项目的资金使用均实行了三级领导审批制，建设单位有专人办理，主管部门有领导负责，财政部门有监管股室。

3. 资金使用规范合法。18 个项目资金使用符合《地方政府专项债务预算管理办法》《甘肃省省级林业草原资源保护与发展专项资金管

理办法》《水利发展资金管理办法》《文化保护传承利用工程中央预算内投资专项管理办法》等财务管理制度规定，符合项目预算和规定的用途，建设资金根据项目建设进度拨付使用，资金支付实行国库集中支付，杜绝了挤占、挪用、虚列支出现象发生。

4、绩效管理持续推进。高台县全面推进预算绩效管理，打通了预算与全过程绩效管理融合链条，积极推进预算和绩效管理一体化运行，推动事前绩效评估、事中绩效监控、事后绩效评价与预算编制、执行、结果运用的全流程融合。

七、发现的问题

经汇总，我们提出了以下问题，为了在今后项目建设和资金使用过程中不再出现同类型错误，请反馈项目主管部门或项目建设单位，引以为戒、加以规范：

（一）共性问题

1、未按合同约定时间开工建设，也未按约定时间完成建设任务。影响了评价指标中的项目产出数量得分。

2、招投标管理不规范。存在招标文件审核不严格、未按中标通知书签订合同、合同签订不及时等问题。影响了评价指标中的项目管理得分。

3、政府投资项目全过程管理不到位。规范履行政府投资项目建设程序，是确保工程质量达到优良或合格的有效手段，是保证项目能够持续性产生效益的基础。项目建设过程管理不到位影响了评价指标中的项目管理得分。

4、监理单位履职不到位。项目监理单位没有严格履行职责,未在工程完成阶段性任务时、或项目完成建设任务后及时出具工程质量评定意见。影响了评价指标中项目产出数量和产出质量得分。

5、未经竣工验收即投入使用。竣工验收是政府投资项目的关键环节，未经竣工验收的项目，无证据支持项目质量达到预期目标或规范要求。基本建设项目未经竣工验收投入使用，存在安全隐患和重大风险，不符合政府投资项目的管理要求。影响了评价指标中的项目产出数量和产出质量得分。

6、合同管理不规范。合同签订不规范，如合同价格类型（总价、单价）、支付条件、合同日期等关键要素缺失。未建立合同台账，对合同的订立、履行和变更实行全面管理。影响了评价指标中的项目管理得分。

7、项目档案资料整理不规范。政府投资项目建设过程中会出现上级部门的各类监督检查和第三方的有关评价,即使完成建设任务成后也会出现各类检查及评价,这就要求项目建设单位及时归类整理齐全项目建设资料和资金使用资料,规范的资料能够直接反映出项目建设的决策是否可行严谨、项目管理是否到位、项目产出是否完整、项目质量是否达标、项目效益是否达到目标。影响了评价指标中的项目管理得分。

8、专项债券利息支付不及时。专项债项目利息支付不及时，影响了评价指标中经济效益得分

9、绩效管理重视不够。虽然项目单位设立了绩效目标，但绩效目标的精准性和科学性不足，未设立阶段性目标，部分绩效目标值设立不够明确，未体现出绩效目标对项目实施过程中的指导作用；未将项目绩效目标细化成绩效指标，绩效指标体系不完备不统一，部分项目未做绩效自评，自评报告质量不高。影响了评价指标中绩效目标和组织实施的得分。

（二）个性问题（见附件 1：高台县 2022 年度 18 个重点项目问题清单）

八、几点建议

经综合评估,高台县 2022 年度 18 个重点项目的 66,258.59 万元资金投入和项目实施基本达到了预期目标,取得了较为明显的经济效益、社会效益和生态效益。但为了确保项目建成后持续稳定发挥效益,也为规范今后高台县政府投资项目的建设过程和资金使用,评价组提出了以下三点建议:

(一) 强化预算绩效监控,确保预算资金使用效益。建立健全预算绩效监控机制,加强预算执行的监督和控制。一要监控项目建设进度。项目是否按照计划实施、能否按期保质保量完成,项目实施进度是否与预算执行进度相匹配。二要监控预算执行进度。包括预算资金拨付进度、实际支出进度以及预计结转结余情况。三要绩效目标实现程度。绩效目标是否发生偏离,绩效目标完成情况是否与预期相符、是否与项目实施进度相匹配。及时发现和解决预算执行中存在的问题和风险,确保预算执行的合规性和稳定性。

(二) 加强项目全过程管理,确保按期完成建设任务。管理出效益,项目也是如此。今后的项目建设中,项目主管部门要督促建设单位严格执行政府投资项目规范程序,一要科学论证项目的可行性,二要强化前期手续完备性的认识,三要加强招投标过程管理,四要加强施工过程监管,五要加强合同管理,六要加强专项债券资金偿付风险管控。

(三) 规范资金使用,确保财政资金达到四两拨千斤的效果。严格按照财政专项资金管理要求,规范使用专项资金是确保有限的资金全部用于刀刃上的有效手段,也是确保项目按期完成任务的有效手段,更是防止发生挪用他用行为的有效措施。

(四) 强化预算部门绩效管理意识,确保预算资金实现最大效益。

预算单位要按照预算和绩效管理一体化要求，优化预算管理流程，完善内控制度，将绩效管理纳入内部控制管理内容，明确绩效目标设置、监控、评价和审核的责任分工，协同推进项目管理与资金管理，实现预算绩效管理延伸至基层单位和资金使用终端，确保预算资金实现最大效益。为了提高预算绩效管理人员的业务素质和能力水平，财政部门围绕绩效管理政策、制度、方法和操作流程等，组织开展不同层次、多种形式的培训。

（五）加强项目运营期间的监督管理，确保建成项目持续稳定发挥效益。对有直接经济收益的项目，要成立专业机构负责运营管理,无直接收益的公益性项目，县本级财政列支专项维护资金，项目主管部门要建立监督管理机构，建设单位要确定专人负责运营维护，确保建成项目发挥最大效益。

目 录

一、绩效评价基本情况	2
(一) 绩效评价目的	2
(二) 绩效评价的依据	2
1、政策法规依据	2
2、项目决策及过程依据	3
3、项目绩效依据	4
4、其他依据	4
(三) 绩效评价对象、范围和内容	4
(四) 绩效评价原则、方法、评价标准	5
1、绩效评价原则	5
2、评价方法	6
3、评价标准	7
(五) 绩效评价指标体系	7
(六) 评价标准及评价等级	12
二、绩效评价工作过程	12
(一) 前期准备阶段	13
(二) 组织实施	13
三、评价结论及分析	14
(一) 综合评价情况及评价结论	14
(二) 各项目评价情况	17
1、2022 年财政衔接推进乡村振兴补助资金	17
2、政府投资项目第三方评审服务	19
3、2021-2022 国土绿化试点示范项目	22
4、小海子连通渠工程（专项债）	25
5、2022 年高产优质苜蓿示范基地建设项目	31
6、2022 中央水利发展资金	34

7、工业园区集中供水和固废处置建设项目	35
8、2022 年城区市政管网及道路改造工程（专项债）	39
9、现代职业教育实训实习基地（专项债）	41
10、2022 年农村综合改革转移支付资金	44
11、高台县中医院综合服务能力提升改造工程（专项债）	47
12、残联困难重度残疾人无障碍改造项目	49
13、城乡供水能力提升项目（专项债）	52
14、高台县 2021 年文化保护传承利用工程项目汉明长城高台段、骆驼城遗址（专项债）	55
15、高台县应急成品粮油配送中心建设项目	60
16、高台县城关全民健身中心建设项目	61
17、2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目	61
18、山水河水库工程	65
四、主要经验和做法	69
（一）2022 年财政衔接推进乡村振兴补助资金	69
（二）政府投资项目第三方评审服务	70
（三）2021-2022 国土绿化试点示范项目	71
（四）小海子连通渠工程（专项债）	72
（五）2022 年高产优质苜蓿示范基地建设项目	72
（六）2022 中央水利发展资金	73
（七）工业园区集中供水和固废处置建设项目	73
（八）2022 年城区市政管网及道路改造工程（专项债）	74
（九）现代职业教育实训实习基地（专项债）	74
（十）2022 年农村综合改革转移支付资金	74
（十一）高台县中医院综合服务能力提升改造工程（专项债）	75
（十二）残联困难重度残疾人无障碍改造项目	75
（十三）城乡供水能力提升项目（专项债）	75
（十四）高台县应急成品粮油配送中心建设项目	76

（十五）高台县城关全民健身中心建设项目	76
（十六）2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目（专项债）	77
（十七）山水河水库工程	77
（十八）汉明长城高台段、骆驼城遗址	77

甘肃正邦力生会计师事务所

GANSU ZHENGBO LISHENG C.P.A PARTNERSHIP.

甘正力绩评字[2023]第037号

高台县 2022 年重点项目支出 绩效评价报告

为贯彻落实中共中央国务院全面推进绩效管理工作的要求，进一步加强财政支出绩效管理，根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、《财政部关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》（财预〔2021〕61号）、《甘肃省财政厅关于印发<甘肃省省级预算绩效管理办法>等6个办法和规程的通知》（甘财绩〔2020〕5号）等文件精神，高台县财政局对高台县 2022 年县级部门整体支出和县级项目支出绩效评价服务进行了公开招标，2023 年 6 月 6 日在张掖市公共资源交易中心高台县分中心完成开、评标，经评审确定甘肃正邦力生会计师事务所（普通合伙）为《高台县财政局 2022 年县级部门整体支出和县级项目支出绩效评价服务采购项目》（竞争性磋商文件编号：GJZC2023CS015）第二包中标单位，并签订了政府采购合同，根据合同要求，对高台县 2022 年度 18 个重点项目支出进行绩效评价。

甘肃正邦力生会计师事务所成立了由注册会计师、一级造价师、投资咨询师肖广萍任项目负责人的“高台县 2022 年度 18 个重点项目支出绩效”评价组，2023 年 7 月 3 日至 8 月 30 日，通过调阅项目自评报告，案卷研究、查阅项目资料和财务资料、现场踏勘、座谈交流等方式，对 18 个项目的各项绩效指标进行了分析评分，根据《财政部关

于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知》（财预〔2020〕10号）等文件要求，最终编制形成高台县2022年重点项目支出绩效评价报告。

一、绩效评价基本情况

（一）绩效评价目的

1、通过对18个重点项目的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金的使用效益。

2、通过对项目实施过程、资金管理、产出效益和管理机制进行闭环全流程评价，总结项目申请、实施、绩效目标实现过程中存在的问题，并提出具有针对性、可行性和实用性的建议，提升部门管理能力。

3、发挥绩效评价导向作用，进一步强化资金使用单位的支出责任和绩效意识，总结项目支出实施和运行管理的经验和教训，为项目实施和管理提供经验借鉴，对绩效评价中发现的问题提供相应建议，促使项目承担单位根据绩效评价中发现的问题，认真整改，及时调整和完善单位的工作计划和绩效目标，为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

4、通过绩效评价，丰富和完善财政部门项目绩效评价方法和指标体系设置，推动绩效评价工作制度建设。

5、通过评价资金使用、项目实施情况，为下年度财政资金安排提供依据。

（二）绩效评价的依据

本项目绩效评价依据包括政策依据、行业标准、相关的政府批复文件、项目实施资料等，具体如下：

1、政策法规依据

- （1）《中华人民共和国预算法》；
- （2）《中华人民共和国预算法实施条例》（国务院令 第729号）；
- （3）《中华人民共和国政府采购法》；

(4)《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号);

(5)《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》(财预〔2020〕10号);

(6)《地方政府专项债务预算管理办法》的通知》(财预〔2016〕155号)

(7)财政部关于印发《农村综合改革转移支付绩效管理办法》的通知(财农〔2019〕18号)

(8)《财政部关于印发<地方政府专项债券项目资金绩效管理办法>的通知》(财预〔2021〕61号)

(9)《甘肃省财政厅关于印发<甘肃省专项债券项目资金绩效管理办法的通知》(甘财预〔2021〕54号)

(10)甘肃省财政厅关于印发《甘肃省省级预算绩效管理办法》等6个办法和规程的通知(甘财绩〔2020〕5号);

(11)《中共张掖市委 张掖市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(市委发〔2019〕19号);

(12)中国注册会计师协会《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》(会协〔2016〕10号);

(13)相关行业政策、行业标准及专业技术规范;

2、项目决策及过程依据

(1)党中央、国务院重大决策部署,经济社会发展目标,地方各级党委和政府重点任务要求;

(2)项目立项文件和报告。主要包括:

项目立项报告及批复文件;项目可行性研究报告、评估报告;项目预算报告及财政部门批复(若有预算调整的,包括调整报告及批复);项目绩效目标申报表及财政部门对项目绩效目标审核意见书。

(3)项目执行信息资料。主要包括但不限于:

项目进度报告、项目竣工验收报告等;项目管理制度及执行情况

项目财务会计报表、年度决算报告；审计报告及决定、财政监督检查报告；项目绩效报告（根据财政部门规定，由项目执行单位编制）。

3、项目绩效依据

（1）行业信息资料。主要包括但不限于：

项目所属行业的技术规范、行业标准；项目相关行业技术经济统计资料；项目相关行业历史、现状及发展趋势。

（2）项目产出。主要包括但不限于：

与项目实施相关产出内容（产品、服务或社会经济变化情况）；项目产出所达到的技术参数、质量状况、等级标准等；项目产出经济指标（如数量、产值、利税、创汇等，包括绝对数和相对数）。

（3）项目效果。主要包括但不限于：

项目完成后的受益范围；项目完成后对行业、技术、经济、社会等产生的影响；相关群体满意度（包括受益群体、非受益群体、社会公众等）；项目可持续性条件及完善状况。

4、其他依据

（1）预算部门（单位）职能职责、中长期发展规划及年度工作计划；

（2）项目执行单位概况、编制、职能职责、项目执行的组织安排情况等；

（3）评价工作组现场访谈查勘及回收的调查问卷等；

（4）绩效评价过程中获取的自评报告、其他文件等资料。

（5）根据评价项目特点需要的其他资料。

（三）绩效评价对象、范围和内容

1、评价对象。评价对象为高台县 2022 年度 18 个重点项目支出，共涉及资金 66,258.59 万元。具体包括以下项目支出：

序号	实施单位	项目名称	备注
1	乡村振兴服务中心	2022 年财政衔接推进乡村振兴补助资金	

2	财政局	政府投资项目第三方评审服务兴补助资金	
3	高台县林业和草原局	2021-2022 国土绿化试点示范项目	
4	水务局	小海子连通渠工程（专项债）	
5	农业农村局	2022 年高产优质苜蓿示范基地建设项目	
6	住建局	2022 年城区市政管网及道路改造工程（专项债）	
7	水务局	2022 中央水利发展资金	
8	高台县职教中心	现代职业教育实训实习基地（专项债）	
9	高台县中医院	综合服务能力提升改造工程（专项债）	
10	高台县残疾人联合会	残联困难重度残疾人无障碍改造项目	
11	高台工业园区	工业园区集中供水和固废处置建设项目	
12	发改局	高台县应急成品粮油配送中心建设项目	
13	高台县体育运动中心	高台县城关全民健身中心建设项目	
14	住建局	2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目（专项债）	
15	高台县文体广电和旅游局	汉明长城高台段、骆驼城遗址	
16	农业农村局	2022 年农村综合改革转移支付资金	
17	农投公司	山水河水库工程	
18	住建局	城乡供水能力提升项目（专项债）	

2、评价范围和内容。评价范围为高台县 2022 年度 18 个重点项目实施情况和资金支付情况。具体内容包括 18 个重点项目决策立项情况、项目管理实施情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、项目产出和预期效果目标的实现程度。

（四）绩效评价原则、方法、评价标准

1、绩效评价原则

（1）科学规范原则。依据国家相关法律、法规和政策制度开展绩效评价工作；评价指标设置要科学客观，评价方法要合理规范，基础

数据要真实准确。

（2）公开公正原则。坚持中立立场，从客观实际出发，以事实为依据，公平合理开展评价工作；在评价过程中推动利益相关方积极参与；评价结果要依法公开，接受监督。

（3）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价方法

本项目使用的绩效评价方法主要包括公众评判法、比较法、成本效益分析法、因素分析法等。

（1）公众评判法，是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。本项目采用公众评价法可以通过公众满意度调查、相关方意见调查来间接推断项目管理活动的效果，从而为改善下一阶段工作奠定基础。此外，还可以通过召开座谈会、深度访问等形式来确认项目公司活动在影响目标公众方面所取得的效果，采用公众评价法有利于从多方面检验项目公司活动在影响目标公众的认知、态度、观点和行为等方面的效果。本项目的公众满意度和政府相关部门满意度指标采用此方法进行评价。

（2）比较法，是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。将评价对象与选定的比较对象进行比较，可以了解评价对象自身的水平及状况，有利于评价小组做出客观的评判。本项目采用比较法对部分绩效指标进行评价，具有简单易行，成本低、适用范围广的优点。本项目的资金到位及执行情况、预算执行情况、实际完成数量、建设工期、竣（交）工验收质量等指标采用此方法进行评价。

（3）成本效益分析法，是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。采用成本效益分析法对项目成本管理等指标进行绩效评价，有利于从经济角度衡量项目建设管理水平，也可以从侧面印证项目建设期的可持续性，同时还能为项目建成以后年度的成本效益管理提供

指导。本项目的成本控制等指标采用此方法进行评价。

(4) 因素分析法，指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度，从数量上确定各因素对分析指标影响方向和影响程度的一种方法。本项目的质量控制管理、项目公司组织架构完善性等指标采用此方法进行评价。

(5) 其他评价方法，由专家提出的其他经政府及项目公司认可的评价方法。

3、评价标准

绩效评价标准是指财政支出绩效目标完成程度的衡量尺度。通过评价标准判断评价指标的合理与重要性程度，作为评价工作的基本准绳和标尺，决定了评价目标的实现与否以及评价结果的准确与否，并作为评价计分的依据。绩效指标评价标准主要有：

(1) 计划标准。以预先制定的规划、计划、目标、预算或定额等数据作为绩效评价标准。计划值作为评价指标的预计完成值，旨在通过与实际完成值进行比对，通过测算计划值完成比例，达成绩效评价目的。

(2) 行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) 历史标准。参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

(4) 验收标准。在项目执行中开展项目验收，通过实地复验验收结果，以了解项目执行、成效及可持续性效果。

(5) 专项债券资金管理标准。依据财政部《关于印发地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》中的相关规定，以了解专项债券资金申请、使用、偿债率、偿债风险等实际情况。

(6) 财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

(五) 绩效评价指标体系

1、指标设计思路。根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》《预算绩效评价共性指标体系框架》等文件精神，确定本次高台县

2022 年重点项目评价指标体系框架。指标的确定与评价对象密切相关，指标体系全面反映项目决策、项目和资金管理、项目产出和效益；优先选取最具代表性、最能直接反映产出和效益的核心指标，指标内涵应当明确、具体、可衡量，数据及佐证资料应当可采集、可获得；同类项目绩效评价指标和标准应具有一致性，便于评价结果相互比较。

2、权重设计思路。根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》，指标权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，突出结果导向，原则上项目产出、项目效益指标权重不低于 60%。同一评价对象处于不同实施阶段时，指标权重应体现差异性，其中，实施期间的评价更加注重决策、过程和产出，实施期结束后的评价更加注重产出和效益。

3、评价指标体系。本次评价对象为高台县 2022 年度 18 个重点项目支出，资金覆盖面广，涉及到衔接推进乡村振兴补助资金、农村综合改革转移支付资金、中央水利发展资金、政府专项债等中央、省级、地方三级预算资金，项目涵盖水渠水库建设、市政管网及道路改造、城乡供水设施、国土绿化、工业园区供水和固废处置、旅游文化设施、农业基础设施、农村人居环境整治等，我们根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》针对项目构建指标体系，项目指标包括项目决策（项目立项、绩效目标、资金投入），项目过程（资金管理、组织实施），项目产出（产出数量、产出质量、产出时效、产出成本），项目效益（经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度）四个一级指标、十四个二级指标，指标分值为 100 分，结合不同的项目特点和具体绩效目标设计三级指标和分值。框架体系如下表：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	绩效目标			部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。
		绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
			和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
		债券资金实施方案编制规范性	用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①有债券资金实施方案； ②项目主管部门及项目单位已制定或具有相应的债券资金管理制度； ③债券资金管理合法、合规、完整。
		项目建设全过程执行规范性和有效性	项目全过程是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的执行规范性和有效性。	评价要点： ①遵守基本建设项目的各项规定； ②项目资金的调整及支出调整手续完备 ③项目合同书、各类报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	经济效益	/	项目实施所产生的经济效益。	/
	社会效益	/	项目实施所产生的经济效益。	/
	生态效益	/	项目实施所产生的经济效益。	/
	可持续影响	/	项目实施效益情况，用以反映和考核项目后续情况。	/
	满意度	/	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。

（六）评价标准及评价等级

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。满分为 100 分，评价等级分为优、良、中、差。

绩效评价结果级次表

评价档次	优	良	中	差
评价分值	90（含）-100 分	80（含）-90 分	60（含）-80 分	60 分以下

二、绩效评价工作过程

自 2023 年 7 月 3 日接到高台县财政局绩效评价任务以来，评价小

组在前期研读项目资料的基础上，明确了本次绩效评价的目的、方法、原则、评价标准、时间安排等，组建由注册会计师任组长的评价小组开展了绩效评价工作。具体实施过程如下：

（一）前期准备阶段

1、成立绩效评价工作组。确定甘肃正邦力生会计师事务所所长，注册会计师、一级造价师、投资咨询师肖广萍为项目总负责。确定产业经济专业经济学硕士、高级经济师、一级造价师蒋苏健任报告质量负责人。针对 2022 年度 18 个重点项目的具体情况，事务所分析分类，分为三个工作小组，确定了有政府投资项目绩效评价工作经验、懂业务、会管理的张维兴、汪彩玲、刘南南任绩效评价小组负责人，每个项目评价小组均配备了 3—4 名工程、财务、经济相关专业的评价人员。为了确保评价过程的严谨性和评价报告的高质量，从本所专家库遴选了副教授石红莲博士、副研究员高春明硕士、高级经济师陈玉宝硕士、正高级研究员刘大千硕士、注册会计师葛金凤等一批既有理论、又富有实践经验的专家团队为评价工作提供技术支持和质量审核。

2、制订工作计划，编写绩效评价实施方案。组织评价组相关人员参加培训、讨论，熟悉相关政策规定，领会财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》《关于印发地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》等文件精神，明确工作任务、时间安排及相关要求，编写绩效评价实施方案，准备绩效评价工作所需材料，编制项目满意度调查问卷、绩效评价工作基础数据表、资金明细表及工作底稿样表等。

（二）组织实施

1、资料检查阶段。绩效评价小组到项目实施单位实地现场收集相关项目资料，收集、查阅项目实施单位的基本概况、管理措施，查阅项目预算申请文件、资金下达文件、项目实施进度、重点决策会议记录、财务收支计划、查阅绩效目标完成情况自评报告等的资料、文件及相关制度等，在核查过程中，收集足够的相关信息，掌握详细资

料，准备好各类基础资料。

2、现场调查。通过向项目实施单位及其他利益相关者发放调查问卷，了解实施过程中存在的问题以及项目实施单位的需求，为项目以后发展提供方向，也为绩效评价体系打分奠定基础。

3、实地核查。在对项目情况进行梳理前提下，安排评价组成员进行实地核查，这一阶段主要是进行项目所有相关证据的收集，为后续分析及报告撰写做好铺垫。

4、满意度调查。评价组根据对项目的相关资料进行整理，完善满意度问卷，实地核查完成后安排评价组成员进行实地满意度面访调查，掌握高台县及周边群众对各项目的真实感受。

5、数据分析及撰写报告。评价组整理完善工作底稿，全面与综合分析现场评价阶段的工作情况，回收满意度调查问卷，对调查数据进行科学筛选和深入分析。梳理绩效评价工作的主要经验、存在的问题及原因分析并提出有关建议，形成绩效评价报告。

6、绩效评价的局限性。本次绩效评价为事后评价，具有一定滞后性，部分指标评价资料无法还原项目建设期和实施过程的管理状况。由于绩效评价发生在项目结束，对很多指标进行回顾性评价时，出现了佐证资料收集困难、资料收集不全或者资料信息失实等情况。

三、评价结论及分析

（一）综合评价情况及评价结论

1、预算下达及执行情况。2022 年度高台县重点项目支出评价资金共计 66,258.59 万元，截止 2023 年 9 月底，资金执行数为 66,474.00 万元，资金执行率 100.33%，总体资金执行情况较好。具体如下表：

2022 年度高台县重点项目资金下达及执行情况汇总表

金额单位：万元

序号	实施单位	项目名称	下达资金	完成资金	完成率 (%)
1	乡村振兴服务中心	2022 年财政衔接推进乡村振兴补助资金	10,461.00	10,461.00	100.00

序号	实施单位	项目名称	下达资金	完成资金	完成率(%)
2	财政局	政府投资项目第三方评审服务兴补助资金	380.00	362.88	95.49
3	高台县林业和草原局	2021-2022 国土绿化试点示范项目	2,620.03	2,399.53	91.58
4	水务局	小海子连通渠工程	4,030.00	4,018.04	99.70
5	农业农村局	2022 年高产优质苜蓿示范基地建设项目	1,100.00	1,100.00	100.00
6	住建局	2022 年城区市政管网及道路改造工程（专项债）	5,600.00	5,600.00	100.00
7	水务局	2022 中央水利发展资金	1,376.00	1,375.82	99.99
8	高台县职教中心	现代职业教育实训实习基地	4,160.00	4,160.00	100.00
9	高台县中医院	综合服务能力提升改造工程	1,000.00	1,000.00	100.00
10	高台县残疾人联合会	残联困难重度残疾人无障碍改造项目	159.60	159.60	100.00
11	高台工业园区	工业园区集中供水和固废处置建设项目	16,000.00	16,000.00	100.00
12	发改局	高台县应急成品粮油配送中心建设项目	1,000.00	935.92	93.59
13	高台县体育运动中心	高台县城关全民健身中心建设项目	980.00	880.00	89.80
14	住建局	2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目(专项债)	1,100.00	1,100.00	100.00
15	高台县文体广电和旅游	汉明长城高台段、骆驼城遗址	3,600.00	3,514.05	97.61
16	农业农村局	2022 年农村综合改革转移支付资金	2,441.96	2,353.37	96.37
17	农投公司	山水河水库工程	8,150.00	8,953.79	109.86
18	住建局	城乡供水能力提升项目（专项债）	2,100.00	2,100.00	100.00
合计			66,258.59	66,474.00	100.33

2. 总体评价结果。通过调阅项目自评报告，案卷研究、查阅项目

资料和财务资料、现场踏勘、座谈交流等方式，对高台县 2022 年度 18 个重点项目各项绩效指标进行了分析评分，根据评分标准，最终评定有 13 个项目为“优”，5 个项目为“良”。具体如下表：

2022 年度高台县重点项目支出绩效评价得分及排名情况

排名	实施单位	项目名称	评价得分	评价结果	分值范围
1	乡村振兴服务中心	2022 年财政衔接推进乡村振兴补助资金	97.00	优	90-100 分
2	财政局	政府投资项目第三方评审服务兴补助资金	96.00	优	
3	高台县林业和草原局	2021-2022 国土绿化试点示范项目	93.92	优	
4	水务局	小海子连通渠工程	92.99	优	
5	农业农村局	2022 年高产优质苜蓿示范基地建设项目	92.85	优	
6	水务局	2022 中央水利发展资金	92.60	优	
7	高台工业园区	工业园区集中供水和固废处置建设项目	92.50	优	
8	住建局	2022 年城区市政管网及道路改造工程（专项债）	91.10	优	
9	高台县职教中心	现代职业教育实训实习基地	90.50	优	
10	农业农村局	2022 年农村综合改革转移支付资金	90.50	优	
11	高台县中医院	综合服务能力提升改造工程	90.50	优	
12	高台县残疾人联合会	残联困难重度残疾人无障碍改造项目	90.40	优	
13	住建局	城乡供水能力提升项目（专项债）	90.10	优	
14	高台县文体广电和旅游	汉明长城高台段、骆驼城遗址	86.25	良	60-80 分
15	发改局	高台县应急成品粮油配送中心建设项目	86.00	良	
16	高台县体育运动中心	高台县城关全民健身中心建设项目	84.10	良	

17	住建局	2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目（专项债）	83.15	良	
18	农投公司	山水河水库工程	80.75	良	

（二）各项目评价情况

1、2022 年财政衔接推进乡村振兴补助资金

（1）预算资金情况

根据高台县乡村振兴提供的《2022 年统筹整合财政涉农资金项目计划表》《高台县 2022 年第一批财政衔接推进乡村振兴补助资金项目计划表》《高台县 2022 年第二批财政衔接推进乡村振兴补助资金项目计划表》，2022 年度财政衔接推进乡村振兴补助资金涉及 11 个责任单位，资金总额 10,461.00 万元，其中：①高台县乡村振兴局 1,215.00 万元，②高台县农业农村局 4,243.27 万元，③高台县交通运输局 1,642.18 万元，④高台县水务局 1,244.40 万元，⑤张掖市生态环境局高台分局 596.75 万元，⑥高台县发展和改革局 124.00 万元，⑦高台县科技局 490.00 万元，⑧高台县委组织部 722.00 万元，⑨高台县人社局 148.40 万元，⑩高台县妇联 31.00 万元，⑪高台县住建局 4.00 万元。本次绩效评价涉及的 2022 年度财政衔接推进乡村振兴补助资金在高台县 8 个乡镇实施，主要用于以下方面：

统筹整合财政涉农资金用于两个方面：

（1）农业产业发展方面，分配资金 3570.00 万元，包括①现代产业园建设项目、②绿色标准化种植基地建设项目、③农产品加工、储藏项目、④农村综合改革项目、⑤粮改饲奖补项目、⑥绿色标准化养殖基地建设、⑦产业路建设、⑧农田水利设施、⑨乡村旅游项目。

（2）农村基础设施建设方面资金 2350.00 万元包括①农村人居环境整治项目、②基础设施建设项目。

（2）综合评价情况

评价组从资金投入、资金拨付、资金保障、资金监管、资金使用

成效、加减分项六个方面对 2022 年度高台县财政衔接推进乡村振兴补助资金进行了绩效评价，衔接推进乡村振兴补助资金管理使用规范，项目执行有力，综合评价得分为 97 分，总体绩效评价为“优”。评分结果如下：

高台县财政衔接推进乡村振兴补助资金绩效评价得分表					
一级指标	资金保障	项目管理	使用成效	调整指标	综合得分
分值	10	24	66	-31（+3，-34）	100
得分	10	23	65	-1	97
得分率	100.00%	100.00%	98.48%	-3.23%	97.00%

（3）存在问题及建议

①资金审批不合规。经抽查高台县农业局衔接资金，发现高台县 2022 年发展特色产业奖补项目存在财政专项资金用款审批表无审批日期、高台县财政局未签字的情况。

建议：建议严格执行资金审批制度，根据高台县财政局、高台县乡村振兴局、高台县发展和改革局、高台县民族宗教局、高台县农业农村局、高台县林业和草原局《关于印发高台县财政衔接推进乡村振兴补助资金管理办法实施细则》的通知（高财农〔2021〕7 号）要求，按照“谁管项目，谁用资金、谁负主责”原则，切实履行绩效管理主体责任。

②整改问题不到位。经抽查黑泉镇新开村建设项目存在资产依旧闲置情况，闲置原因为附属设施不健全，整改问题未解决。

建议：建议对照整改的问题，认真分析原因，安排部署问题整改工作，明确整改内容、责任单位、整改措施、整改目标、完成时限，建立整改台账，落实整改措施，确保问题整改到位。

③项目管理不规范，存在项目建设内容未实施、项目建设资料缺失的情况。

经抽查①骆驼城镇衔接资金新联村高标准肉牛养殖圈舍建设项目

未见道路施工合同；骆驼城镇衔接资金新建村玉米制种基地产业路建设项目未见项目资料；②宣化镇衔接资金上庄村牛羊养殖基地配套建设项目未见招标代理合同与控制价工程量合同；宣化镇衔接资金乐三村村容村貌整治提升项目未见招标代理合同与控制价工程量合同；宣化镇衔接资金贞号村站南村等村容村貌提升项目缺招标代理合同；宣化镇衔接资金宣化村二批村容村貌提升项目：宣化村村容村貌 2022 年资金未下达，未实施，2023 年重新进行了规划，目前正在建设；③罗城镇衔接资金花墙子村项目建设内容管理房为 5 间，现场查看只有 3 间管理房；罗城镇衔接资金桥儿湾村项目未见投标函，建设内容 78 户，实际 36 户，无工程变更资料；罗城镇衔接资金天城村建设项目一标段未做项目结算及竣工验收，三标段未见投标函，现场多出 5 间管理房；罗城镇衔接资金张家敦村建设项目无施工合同，无验收表；④黑泉镇衔接资金向阳村村容村貌批复建设内容产业道路 800 米变更为每家每户的晒场，未见相关变更资料；黑泉镇衔接资金农村危房改造等农房改造：未提供项目相关资料，无绩效目标申报表。

建议：加强建设项目管理，严格按照“县级项目库建设流程图”工作节点开展年度项目库建设工作，入库项目内容规范，要素齐备，项目建设内容细化到村，到户到人。加强衔接资金项目档案管理，应按照“统一领导、分级负责”的原则，明确相关部门的职责，乡村振兴部门应指导乡（镇）村级衔接资金项目档案的管理工作。坚持全过程监管，突出抓好项目档案登记、业务指导，专项验收等环节，在监督考核上统筹，把衔接资金项目档案工作纳入年度目标考评、专项检查的内容，构建压实责任、上下联动、层层推进、齐抓共管的局面。

2、政府投资项目第三方评审服务

（1）预算资金情况

根据高台县财政局《2022 年度部门预算公开表》，2022 年财政预算安排政府投资财政评审经费 380.00 万元，用于委托第三方对财政性投融资建设项目的概算、预算、招标标底、工程价款的结算和竣工决算及绩

效等进行评价审查。资金来源为：一般公共预算财政拨款收入。

项目预算下达资金 380.00 万元，实际到位资金 380.00 万元，资金到位率为 100.00%，截止 2022 年 12 月 31 日，实际支付资金 242.76 万元，资金支付率为 63.88%。

（2）绩效完成情况

2022 年，在高台县财政局领导的激励、指导下，财政投资评审部门通过加强评审质量的管控，保证评审结论的准确性，通过制定财政投资评审制度等方式规范评审程序，用制度约束评审行为，用制度保障评审质量。拓宽评审领域，强化“不唯减、不唯增、只唯实”的评审理念，对省级、市级及县级重点项目建设评审实行先审、快审和重点审，为经济建设提供优质服务。全年共审查工程预结算项目 240 个，节约政府投资 12,311.62 万元。财政投资评审过程中牢固树立服务意识，对政府投融资项目从立项至交付使用，凡是涉及到财政资金使用的环节，评审工作做到事前、事中、事后全过程评审服务，从源头上把好了政府投资审核关，挖掘了节约政府投资、提高了财政资金使用效益的潜力。评审结论作为政府采购、资金安排和拨付的重要依据，有效控制了财政资金运行，提高了财政投资绩效。

（3）综合评价情况

根据评价指标体系分析评定，绩效评价综合得分 96 分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。根据评分结果，该项目在决策、过程、产出和效益各方面基本规范，一定程度上达到预期效果；但是各维度结果存在一定差距，相比而言决策和效益的各项指标较好，表明项目的决策、投入规范，项目实施对社会产生了积极影响，但投资评审建设方面还有待完善的情况，过程和产出方面有很大的提升空间。评分结果如下表：

高台县财政局 2022 年政府投资项目财政评审绩效评价得分表					
一级指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	综合得分

分值	14	22	40	24	100
得分	14	20	38	24	96
得分率	100.00%	90.91%	95%	100%	96.00%

（4）存在问题及建议

①财政投资评审管理制度待完善

2022年3月16日，高台县财政局关于印发《高台县政府投资项目购买中介机构评审服务管理制度》的通知，制定了《高台县政府投资项目购买中介机构评审服务管理制度》。该制度的制定对加强评审质量的管控，保证评审结论的准确性，规范评审程序起到了重要作用。但是该制度在部分规定上还不够细致、完整，亟待完善。如评审机构对评审结果的提交时间未进行详细规定，这不利于提高评审效率；投资评审项目归档的规定不够详细，不利于项目资料管理。

建议：加强评审建设，防范评审风险。在评审建设方面，一是制定并实行限时办结制度，进一步提高评审效率。为保障工程有序推进，制定限时办结制度，规定项目必须在规定日期内提交结果，确保各项目均在规定时限内完成评审工作。二是在逐步完善项目评审程序的基础上，建立项目评审结论会审制度，对评审机构作出的评审结论，组织由财政局分管领导、业务股室、项目单位参加的集体会审会议，对重大疑难项目及时邀请专家参与会审，最大限度的保证项目评审的公正性和权威性。三是针对财政投资评审风险加强内部控制，从源头上做好风险防控。

②评审力量还需进一步加强。

一是评审力量薄弱，工作顾此失彼。投资评审工作通过四年的逐步开展，至现阶段工作重心依然在预算评审上 2022 年共完成预算评审项目 209 个，而完成的结算评审项目只有 31 个，结算评审项目数量仅占预算评审项目数量的 14.83%，结算评审项目覆盖率低的原因，一方面是建设单位刻意规避不送审，另一方面主要是评审力量薄弱，未进

一步统筹推进。二是评审专家库还没有建立，面对一些评审中出现的疑难问题缺乏技术援助。通过近四年的项目预算评审，大部分项目审减原因已从两年前简单的定额选用和材料计价错误，正逐步向超标准、超规模设计，设计造假、虚假预算等方向发展，在评审过程中发现上述问题后，由于缺乏技术支持和合理的理由不能及时决断。

建议：加强评审服务机构和队伍建设。预算评审工作专业性强，涉及政府投资金额大，建设一支“能做事、肯做事、想做事”的队伍至关重要。建议高台县财政局选调或借调专业造价或项目管理人员一到两位，进一步扩充评审队伍，对外建立评审专家库，壮大评审工作后备力量。

3、2021-2022 国土绿化试点示范项目

（1）预算资金情况

根据批复的作业设计，项目概算总投资为 2,620.00 万元，资金来源为中央财政补助资金为 1,200.00 万元，省级财政补助资金为 400.00 万元，高台县县级财政配套 1,002.00 万元；通过核查相关文件，实际落实金额为 2,620.03 万元，具体如下：

根据 2021 年 6 月 4 日财政部《关于下达 2021 年林业改革发展资金（国土绿化试点示范项目）预算的通知》（财资环〔2021〕45 号）、2021 年 6 月 17 日甘肃省财政厅、甘肃省林业和草原局《关于下达中央国土绿化试点示范项目补助资金的通知》（甘财资环〔2021〕42 号）、2021 年 7 月 2 日张掖市财政局、张掖市林业和草原局《关于下达中央国土绿化试点示范项目补助资金的通知》（张财资环〔2021〕20 号），对高台县国土绿化试点示范项目下达中央补助资金 1,200.00 万元。

2021 年 8 月 30 日张掖市财政局《关于下达 2021 年省级财政防沙治沙补助资金的通知》（张财资环〔2021〕27 号），对高台县国土绿化试点示范项目下达 2021 年省级防沙治沙补助资金 200.00 万元；2022 年 5 月 20 日张掖市财政局《关于下达 2022 年省级财政防沙治沙补助资金的通知》（张财资环〔2021〕18 号），对高台县国土绿化试点示范

项目下达 2022 年省级防沙治沙补助资金 250.00 万元，其中：200.00 万元属于化国土绿化试点示范项目资金，50.00 万元属于奖补资金用于 2022 年度防沙治沙项目，因此，项目共计下达省级财政补助资金 400.00 万元。

根据 2021 年 9 月 1 日高台县财政局《关于张掖市国土绿化试点示范项目高台县 2021 年度实施项目县级配套资金承诺的函》（高财农函〔2021〕40 号）、《关于张掖市国土绿化试点示范项目高台县 2022 年度实施项目县级配套资金承诺的函》（高财农函〔2021〕41 号），项目共计县级配套 1,020.03 万元。

通过检查相关文件、结合财政预算一体化系统和会计凭证，实际到位项目资金 2,620.03 万元，其中：中央补助资金 1,200.00 万元，省级财政补助资金 400.00 万元，县级配套资金 1,020.03 万元。

项目实际支出 2,399.53 万元，交回财政 22.03 万元，结转 198.47 万元。

（2）绩效完成情况

通过评价，张掖市国土绿化试点示范项目高台县 2021-2022 年度实施项目已完成。项目的实施在经济方面间接增加了当地群众经济收入，推动了当地经济发展；社会方面促进了生态环保意识，对生态保护和国土绿化项目具有重要作用；生态方面对构筑国家西部生态安全和黄河流域生态保护，加强规划引领，优化资源配置奠定了基础；通过开展人工造林，维护了区域生态平衡，从而促进人与自然和谐可持续发展。

（3）综合评价情况

根据绩效评价指标评分表，绩效评价综合得分 93.92 分，项目绩效评价等级为“优”，结果显示：相比而言项目在决策、产出、效益方面指标较好，表明项目的投入和实施达到了预期目标，对社会各方面产生了积极影响，预期效益得以实现。评分结果如下：

张掖市国土绿化试点示范项目高台县实施项目绩效评价得分表

一级指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	综合得分
分值	17	23	30	30	100
得分	16.5	18.92	29.5	29	93.92
得分率	97.06%	82.26%	98.33%	96.67%	93.92%

(4) 存在问题及建议

①内部控制制度不健全

根据县林业局制度汇编，项目主管单位高台县林业局制定了预算管理、政府采购、项目管理、合同管理、财务管理等制度，但项目实施单位县管理处未制定相关制度，经了解项目实施单位县管理处参照县林业局制度执行，根据批复的作业设计，应制定相应的管护制度，但本次绩效评价未取得相关制度。

建议：建议项目实施单位结合单位实际情况，建立健全单位内部控制制度。一是要建立健全符合本单位实际的内控制度。内部控制制度不但要符合行政事业单位现状及未来发展需要，还要在不断地运行中根据实际情况进行更新和修正；二是要提高会计人员的专业素质，会计人员的专业素养关乎会计控制有效性是否真正发挥，单位要加强会计人员的培训，及时更新会计人员知识，提高会计人员的专业技能；三是要提高内部控制意识，内部控制意识是内部控制成功实施的关键，只有单位管理人员真正意识到内部控制的重要性才能更好地实施单位内部控制。

②招投标信息不一致

招投标资料中存在投标日期和成交通知书日期不符的情况。如蓄水池建设项目中标通知书上投标日期为9月23日，但是该项目发布邀请招标的时间为9月28日，二者日期不一致。

建议：加强招投标文件的管理审核，对招投标文件的各项内容进行仔细审查，包括招标公告、招标文件、投标文件等，确保文件的完

整性、准确性和合规性。

③合同要素不完整

经检查，该项目存在部分合同内容不完整的情况。如 2021 年施工合同二标段缺少签订日期、四标段没有乙方签字日期；2022 年施工合同一、二标段缺失乙方签字日期；五标段没有乙方签字日期。工程技术服务合同（2021 辅助造林工程）缺失委托方的公章等问题；2021 年 11 月 4 日，高台县林业项目建设管理处与甘肃鑫海建设监理咨询有限公司签订《张掖市国土绿化试点示范项目高台县 2022 年度实施项目监理合同》，合同的工程规模和监理期限未填写。

建议：加强对合同内容的审核，在合同签订过程中，对合同的各项条款进行仔细审查，确保合同的内容明确、合理、符合法律法规的要求，避免合同中存在模糊、不合理或违法违规的条款。

④项目验收资料不完整、信息记录有误

本次绩效评价未获取到甘肃省财政厅、林草局组织出具的竣工验收报告和工程移交清册；根据 2023 年 2 月 20 日甘肃亨源会计师事务所出具的《关于张掖市国土绿化试点示范县高台县实施项目竣工财务决算审计报告》（甘亨会审字〔2023〕第 006 号），项目建设实际投资 2,394.53 万元，但竣工验收意见记录项目实际投资 2,391.91 万元；经核对财务信息，截止绩效评价日，项目实际到位资金 2,620.03 万元，实际支付 2,399.53 万元（项目建设期费用 2,394.53 万元，项目管护抚育期费用 5.00 万元），但竣工验收意见记录支付项目资金 2,470.32 万元，存在验收记录与实际内容不符的情况。

建议：项目建设单位认真审核验收资料、检查验收资料与其他相关资料之间内容的匹配度，确保验收结论信息准确无误。其次，项目单位应当认真保管工程验收及备案资料。

4、小海子连通渠工程（专项债）

（1）预算资金情况

高台县水务局《关于小海子水库至大湖湾水库水系连通工程初步

设计报告的批复》（高水许可〔2022〕15号）。小海子水库至大湖湾水库水系连通工程初步设计批复的该项目概算总投资 17,466.00 万元，工程部分投资 17,155.86 万元（其中：建筑工程 13,419.55 万元，金属结构设备及安装工程 210.46 万元，施工临时工程 650.78 万元，独立费用 1,315.45 万元，基本预备费 1,559.62 万元）；移民和环境部分投资 310.14 万元（其中：移民征地补偿费用 48.42 万元，环境保护工程 114.51 万元，水土保持工程 147.21 万元）。

根据高台县财政局《关于高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（一标段纳凌干渠）预算评审的批复》（高财评〔2022〕44号）、《关于反馈高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（小海子输水渠）预算评审意见的函》（高财评函〔2022〕121号）、《关于反馈高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（乐善干渠）预算评审意见的函》（高财评函〔2022〕63号），高台县财政局总共批复小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4 标段）预算资金 4,565.55 万元（其中：专项债券资金 3,200.00 万元，2022 年水利工程项目建设补助资金 800.00 万元，县级配套资金 30 万元）。

2022 年 2 月 22 日，高台县财政局与高台县水务局签订第一次《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，协议安排专项债券资金 2,000.00 万元用于高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程建设。10 月 28 日，高台县财政局与高台县水务局签订第二次《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，协议安排专项债券资金 1,200.00 万元用于高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程建设。

2022 年 5 月 19 日，甘肃省财政厅下发《关于下达 2022 年水利工程项目建设补助资金的通知》（甘财农〔2022〕42 号），向高台县下达 2022 年水利工程项目建设补助资金 800.00 万元。2022 年 10 月 31 日，高台县财政局向高台县水务局拨付县级配套资金 30.00 万元。

项目预算下达资金 4,030.00 万元，实际到位资金 4,030.00 万元，资金到位率为 100.00%，实际支付资金 4,018.04 万元，资金支付率为

98.55%。

(2) 绩效完成情况

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程的建设于 2022 年 3 月开始申请立项，2022 年 9 月实施，2023 年 7 月工程前四个标段完工验收。高台县水务局通过申请专项债券资金 3,200.00 万元，工程 1-4 标段计划投入 4,565.55 万元，项目已实际支出 4,018.04 万元（含支付的农民工工资）。高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4 标段）共完成纳凌、小海子输水渠和乐善渠渠道衬砌 18.27 公里、建筑物 54 座，其中：小海子输水渠 8.851km，小海子排阴沟 0.67km，各类建筑物 11 座；纳凌干渠 4.75km，各类建筑物 22 座；乐善干渠 4.004km，各类建筑物 11 座。完工部分投入运行后较原渠道引水耗时缩短 1 小时，大大提高了大湖湾水库、西腰墩水库的蓄水能力，有效保证了宣化镇等 5 个行政村 1.4 万亩耕地农业灌溉任务。同时该项目的建设有效提高高台县防洪减灾能力，保障区域防洪安全 and 生产能力，是支撑区域经济社会可持续发展的重要举措。

(3) 综合评价情况

根据评价指标体系分析评定，绩效评价综合得分 92.99 分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。根据评分结果，该项目在决策、过程、过程和效益各方面基本规范，一定程度上达到预期效果。但各项指标结果存在一定差距，相比而言决策、过程和效益的各项指标较好，表明项目的实施达到了预期的目的，对社会产生了积极影响。产出得分率较低，项目实施在后续工作中有较大的提升空间。评分结果如下：

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4 标段） 绩效评价得分表					
一级指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	综合得分
分值	15	20	35	30	100

得分	15	18.49	29.5	30	92.99
得分率	100.00%	92.45%	84.29%	100.00%	92.99%

（4）存在问题及建议

①工程建设进度滞后

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4 标段）建设进度滞后，严重超出合同工期。根据 2022 年 7 月 22 日高台县水利建设管理站《关于上报高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第一标段（纳凌干渠上段改建工程）开工建设的报告》（高水建发〔2022〕29 号）和 2022 年 7 月 18 日高台县水利建设管理站签订的《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第一标段（纳凌干渠上段改建工程）施工合同》，工程计划于 2022 年 7 月 20 日开工，2022 年 12 月 31 日前完工，计划工期 165 天。依据《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第一标段（纳凌干渠上段改建工程）单位工程验收鉴定书》，第一标段（纳凌干渠上段改建工程）单位工程实际开工时间为 2022 年 8 月 10 日，实际完工时间为 2023 年 6 月 17 日；绿化及绿化灌溉系统实际开工时间为 2023 年 3 月 15 日，实际完工时间为 2023 年 6 月 12 日，工程实际建设工期 351 天。

依据 2022 年 8 月 13 日高台县水利建设管理站《关于上报高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第二、三标段（小海子输水渠改建工程）开工建设的报告》（高水建发〔2022〕42 号）和 2022 年 8 月 12 日高台县水利建设管理站签订的《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第二标段（小海子输水渠改建工程）施工合同》，工程计划于 2022 年 8 月 15 日开工，2022 年 12 月 31 日前完工，计划工期 138 天。依据《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第二标段（小海子输水渠改建工程）单位工程验收鉴定书》，第二标段（小海子输水渠改建工程）单位工程实际开工时间为 2022 年 8 月 21 日，实际完工时间为 2023 年 6 月 25 日；绿化及绿化灌溉系统实际开

工时间为 2023 年 3 月 20 日，实际完工时间为 2023 年 6 月 25 日，工程实际建设工期 310 天。

依据 2022 年 8 月 13 日高台县水利建设管理站《关于上报高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第二、三标段（小海子输水渠改建工程）开工建设的报告》（高水建发〔2022〕42 号）和 2022 年 8 月 12 日高台县水利建设管理站签订的《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第三标段（小海子输水渠改建工程）施工合同》，工程计划于 2022 年 8 月 15 日开工，2022 年 12 月 31 日前完工，计划工期 138 天。依据《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第三标段（小海子输水渠改建工程）单位工程验收鉴定书》，第三标段（小海子输水渠改建工程）单位工程实际开工时间为 2022 年 8 月 15 日，实际完工时间为 2023 年 6 月 20 日；绿化及绿化灌溉系统实际开工时间为 2023 年 3 月 15 日，实际完工时间为 2023 年 6 月 15 日，工程实际建设工期为 311 天。

依据 2022 年 9 月 5 日高台县水利建设管理站《关于上报高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第四标段（乐善干渠改建工程）开工建设的报告》（高水建发〔2022〕42 号）和 2022 年 9 月 5 日高台县水利建设管理站签订的《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第四标段（乐善干渠改建工程）施工合同》，工程计划于 2022 年 9 月 5 日开工，2022 年 12 月 31 日前完工，计划工期 117 天。依据《高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第四标段（乐善干渠改建工程）单位工程验收鉴定书》，第四标段（乐善干渠改建工程）单位工程实际开工时间为 2022 年 9 月 5 日，实际完工时间为 2023 年 6 月 30 日；渠道及建筑工程实际开工时间为 2022 年 9 月 5 日，实际完工时间为 2022 年 12 月 20 日；绿化及绿化灌溉系统实际开工时间为 2023 年 4 月 20 日，实际完工时间为 2023 年 6 月 30 日，工程实际建设工期 300 天。

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4 标段）均未按

计划完工，施工进度严重超合同工期。

建议：项目实施过程中加强施工过程管理，严格把控合同约定工期，对进度滞后项目及时与施工单位沟通，并且根据合同条款对超出合同工期的施工单位进行考核，对不同标段要根据合同分别进行工期管理。

②竣工结算办理不及时

通过查看高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程项目资料，发现高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4 标段）存在实体工程已完工，但是未及时处理竣工结算手续的情况。根据小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4 标段）竣工验收资料，各标段建设均已在 2023 年 6 月 30 日之前完成，但是工程结算手续迟迟未办理。截止 2023 年 9 月 19 日，小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第三、第四标段竣工结算仍未完成，结算金额也未能确定，严重影响了工程费用支付进度，导致资金利用率低。

建议：项目建设单位对实体工程已经竣工的单项工程，严格根据合同条款，及时组织验收，并要求施工单位及时报送工程资料，实时跟进竣工结算办理进度。竣工结算完成后，建设单位要及时支付工程款及农民工工资，提高资金利用率。

③专项债券利息支付不及时

根据 2022 年 2 月 22 日和 2022 年 10 月 28 日高台县财政局与高台县水务局签订的《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，两次共发行债券资金 3,200.00 万元（第一次 2,000.00 万元，第二次 1,200.00 万元）投入高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程（1-4 标段）的建设，两次发行专项债券资金的年利率分别为 3.42%、3.13%，期限均为 20 年，利息每半年支付一次，本金到期一次偿还。截止 2023 年 8 月 22 日，按照半年付息一次还本法计算应当偿还专项债券利息 121.38 万元（不含债券发行费）。截止评价日，高台县水务局偿还专项债券利息金额为 0.00 万元。

建议：专项债券资金项目在实施过程中，一是要加强相关债券资金本息偿付的风险管控力度，及时偿还债券本息，并督促完善项目建设及运行台账的整理归档工作。二是加强相关信息披露及公开工作，接受广泛监督。三是编制完善本项目的债券资金使用管理办法，规范专项债券资金使用范围及流程。

5、2022 年高产优质苜蓿示范基地建设项目

(1) 预算资金情况

2022 年 11 月 4 日，高台县农业农村局向张掖市畜牧兽医局上报项目实施方案；2022 年 11 月 6 日，张掖市畜牧兽医局印发《关于高台县 2022 年高产优质苜蓿示范基地建设项目实施方案的批复》（张牧医〔2022〕151 号），明确该项目计划总投资是 1,585.78 万元，中央财政补助资金 1,100.00 万元，项目单位自筹 485.78 万元，具体来源如下：

根据农业农村部、财政部印发的《关于做好 2022 年农业生产发展等项目实施工作的通知》（农计财发〔2022〕13 号）的要求，甘肃省农业农村厅于 6 月 30 日印发了《关于下达 2022 年中央财政农业生产发展资金计划的通知》（甘农财发〔2022〕44 号）及《关于印发 2022 年高产优质苜蓿示范基地建设等项目实施方案的通知》（甘农财发〔2022〕49 号），安排项目补助资金 1,100.00 万元，每亩补助标准 550.00 元。项目单位自筹的 485.78 万元，是由 18 个项目承担单位寻找渠道，自行筹措。

根据甘肃省农业农村厅 2022 年 6 月 30 日印发的《2022 年高产优质苜蓿示范基地建设等项目实施方案的通知》（甘农财发〔2022〕49 号）及 2022 年高产优质苜蓿示范建设项目建设任务和补助资金分配表，收到上级补助资金 1,100 万元。根据高台县农业农村局和 18 个项目承担单位签订的项目实施协议中显示，高台县农业农村局将自筹资金的任务交由 18 个项目承担单位自行筹备，通过查看 18 个项目承担单位 2022 年出具的年度工作总结，自筹 485.78 万元资金已经全部到位。

补助资金到位率资金到位率 100%，自筹资金到位率资金到位率 100%，该项目补助资金补助资金实际支付 1,100.00 万元，预算执行率是

100%，自筹资金实际支付 427.63 万元，预算执行率是 88%。

（2）绩效完成情况

通过高产优质苜蓿示范基地项目，建设高产优质苜蓿示范基地 20000 亩，通过项目实施，示范片区苜蓿单产水平明显提高，确保每年刈割 2—3 次，旱作条件下亩产青干草达到 400 公斤以上，灌溉条件下亩产达到 800 公斤以上，苜蓿草产品质量明显提高，达到国家标准 2 级以上，粗蛋白含量达到 18%以上，相对饲用价值达到 125%以上。县域内生鲜乳质量明显提高，乳蛋白含量达到 3%以上，乳脂肪达到 3.5%以上。项目建设后，年产苜蓿干草 16000 吨以上。

（3）综合评价情况

高台县 2022 年高产优质苜蓿示范基地建设项目按照实施方案的要求完成了项目内容，购买了种植苜蓿的先进机械设备，建成了种植场地，建成了 20000 亩高产优质苜蓿示范基地，为当地培养了种植苜蓿的专业技术型人才，为种植苜蓿提供了良好条件，促进了当地苜蓿产业的发展；这一举措不仅带动了周边农户种植优良苜蓿，增加了当地群众的经济收入，也为当地群众解决了就业问题。

根据评价指标体系分析评定，绩效评价综合得分 92.85 分，项目绩效评价等级为“优”。决策得分率 93.43%，过程得分率 89.92%，产出得分率 88.03%，效益得分率 99.92%。评价结果显示：一是项目在决策、过程、产出和效益各方面基本规范，一定程度上达到预期效果；二是各维度结果存在一定差距，相比而言决策和效益的各项指标较好，表明项目的决策、投入规范，项目实施对社会产生了积极影响，但存在项目竣工验收不及时、资金支付不合规的情况。评分结果如下：

高台县 2022 年高产优质苜蓿示范基地建设项目绩效评价得分表					
一级指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	综合得分
分值	14.00	26.00	32.00	28.00	100.00

得分	13.50	23.38	28.17	27.80	92.85
得分率	96.43%	89.92%	88.03%	99.29%	92.85%

（4）存在问题及建议

①竣工验收不及时

高台县农业农村局制定的项目实施方案中显示，项目建设期限是2022年7月—2022年12月，但实际项目建设是在2023年10月8日—2023年10月10日完成验收的。

建议：建议在项目审批阶段，要根据实际情况制定实施方案；在项目执行过程中，定期检查项目实施进度，做好监督工作，认真履行项目基本建设程序；在项目完工后，充分做好项目竣工验收前期准备工作，杜绝项目建设边施工、边补办项目手续现状，确保项目建设顺利验收。

②资金支付不合规

项目承包合同中规定，补助资金待张掖市畜牧兽医局批复实施方案后按 60%拨付，项目完成待初验通过，再拨付剩余 40%，经过查看项目资金拨付凭证，高台县农业农村厅在未验收项目建设的情况下，将剩余的 40%已拨付，通过查看项目资料，应当后拨付的 40%，已经以质保金的形式收取上来，待验收完成再返还给项目承担单位。

建议：建议高台县农业农村局按照工程实施进度及工程承包合同约定支付项目费用，先支付 60%，项目验收后再支付 40%，避免项目资金超额支付或者资金支付不及时。

③合同内容不具体

高台县农业农村局与 18 个项目承担单位签订的项目实施协议中实施期限的表述是“在规定时限内完成项目建设”，未将具体时间写明，不利于项目管理。

建议：建议高台县农业农村局按照《高台县农业农村局合同管理制度》第十三条规定，在合同中，明确履行期限及生效条件，说明违约责

任及赔偿损失的计算方法，制定合同争议解决方式，加强合同管理，减少合同纠纷，为合同档案顺利归档提供保障。

6、2022 中央水利发展资金

(1) 预算资金情况

高台县 2022 年中央财政水利发展资金于 2021 年 12 月 7 日，经省财政厅《关于提前下达 2022 年中央财政水利发展资金预算的通知》（甘财农〔2021〕121 号）文件下达中央财政水利发展资金 1376 万元，其中：山水河河道治理工程（二期）分配资金 1,000 万元，水资源节约与保护罗城灌区机电井水资源管控采购及安装项目分配资金 30 万元，水利设施维修养护农村饮水工程分配资金 72 万元，山洪灾害防治非工程措施设施维修养护分配资金 18 万元，小型水库维修养护 256 万元，资金到位率为 100.00%。

(2) 绩效完成情况

2022 年中央水利发展资金项目包含 5 个小项目，分别为高台县山水河河道治理工程（二期）项目、小型水库维修养护项目、农村饮水安全维修养护项目、罗城灌区机电井水资源管控器采购及安装项目、山洪灾害防治项目，

①高台县山水河河道治理工程（二期）项目完成治理河段总长 24.22km，新建护岸总长 14.19km，加固护岸 0.62km，新建防冲坎 3 道，加固 4 道。由于资金问题致使该项目于 2023 年 4 月完工，该项目绩效目标与实际项目进度存在差异。

②小型水库维修养护项目完成对鲍家湖、芦湾墩上、下库、大湖湾、西腰墩、夹沟湖、刘家深湖、马尾湖、天城湖、后头湖、明塘湖、公家墩、大河峡、古城、水关、黑达坂等 16 座小型水库进行维修养护，维修引、输水渠 4149 米，各类附属建筑物维修 6 座，坝面护坡 5193 米，防汛道路铺筑 8000 米，排阴沟开挖 12929 米，启闭设施维修 8 套，水库水位观测点踏步台及水尺维修 7 处，量水断面 45 米，后坝肩维修 1500 米，前坝肩维修 440 米，护岸维修 55 米，防冲坝 17 米，水库清

淤 16000 立方米。

③农村饮水安全维修养护项目完成农村饮水工程维修养护 15 处。

④罗城灌区机电井水资源管控器采购及安装项目完成高台县罗城镇深沟滩大业公司 43 眼机电井安装水资源管控器。

⑤山洪灾害防治项目补充建设自动雨量站 2 个，升级更换无线预警广播站主机 6 台，县级视频会商系统大屏升级改造 1 项。

以上项目均按照实施方案或初步设计完成了项目内容，项目绩效目标均与项目实际工作内容密切相关，且项目预期产出效益和效果均符合项目的业绩水平。

（3）综合评价情况

2022 年中央水利发展资金项目绩效评价综合得分 92.6 分，项目绩效评价等级为“优”，结果显示：该项目在决策、过程、产出和效益各方面均实施规范，且达到预期效果；相比而言过程和产出比决策和效益方面各项指标较好，表明项目在实施过程和产出方面，各项指标完成程度较高。评分结果如下：

2022 年中央水利发展资金项目绩效评价得分汇总表					
一级指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	综合得分
分值	21	14	34	31	100
得分	19	13.8	33.2	26.6	92.6
得分率	90.48%	98.57%	97.65%	85.81%	92.60%

7、工业园区集中供水和固废处置建设项目

（1）预算资金情况

2021 年 8 月 27 日，高台县人民政府《关于落实甘肃高台工业园区集中供水和固废处置建设项目建设资金的通知》（高政发〔2021〕40 号），甘肃高台工业园区集中供水和固废处置建设项目专项债券之外 3,529.32 万元资本金缺口由县财政和主管部门筹措，并根据工程建设进度逐步予以解决。2021 年 11 月 25 日，到位债券资金 16,000.00 万元。

累计支付 16,000.00 万元。资金使用情况见下表。

序号	摘要	收款单位	付款日期	金额（元）	资金类别
1	支集中供水和固废处置项目一标段（预付）	高台县众诚建筑工程有限公司	2022 年 4 月 29 日	1,320,000.00	专项债券
2	支集中供水和固废处置工程款二标段	张掖市盛泰实业有限责任公司	2022 年 5 月 31 日	13,488,211.32	专项债券
3	集中供水和固废处置工程款二标段工程款	张掖市盛泰实业有限责任公司	2022 年 5 月 12 日	6,600,000.00	专项债券
4	支集中供水和固废处置项目一标段工程款	高台县众诚建筑工程有限公司	2022 年 5 月 31 日	2,643,238.44	专项债券
5	支集中供水和固废处置项目四标段工程款	甘肃南征建设有限公司	2022 年 6 月 27 日	23,000,000.00	专项债券
6	支集中供水和固废处置项目五标段工程款	建邦建设集团有限公司	2022 年 6 月 30 日	26,814,962.31	专项债券
7	支集中供水和固废处置项目七标段工程款（预付）	甘肃南征建设有限公司	2022 年 6 月 30 日	25,600,000.00	专项债券
8	支集中供水和固废处置项目三标段工程款	甘肃福源宏祥建设工程有限公司	2022 年 6 月 8 日	2,999,970.00	专项债券
9	支集中供水和固废处置项目三标段工程款	甘肃福源宏祥建设工程有限公司	2022 年 8 月 4 日	4,460,000.00	专项债券
10	支集中供水和固废处置项目六标段工程款	湖北千百瑞市政工程有限公司	2022 年 8 月 4 日	10,600,000.00	专项债券
11	支集中供水和固废处置项目八标段工程款	甘肃南征建设有限公司	2022 年 8 月 4 日	12,000,000.00	专项债券
12	支集中供水和固废处置项目九标段工程款	中国移动通信集团甘肃有限公司张掖分公司	2022 年 8 月 4 日	4,200,000.00	专项债券
13	支集中供水和固废处置项目一标段（下应付）	高台县众诚建筑工程有限公司	2022 年 8 月 30 日	440,359.83	专项债券
14	支集中供水和固废处置项目二标段（下应付）	张掖市盛泰实业有限责任公司	2022 年 8 月 30 日	1,032,023.48	专项债券
15	支集中供水和固废处置项目三标段	甘肃福源宏祥建设工程有限公司	2022 年 8 月 30 日	1,158,103.76	专项债券
16	支集中供水和固废处置项目四标段	甘肃南征建设有限公司	2022 年 8 月 30 日	169,966.16	专项债券

17	支集中供水和固废处置项目五标段工程款	建邦建设集团有限公司	2022年8月30日	2,979,440.26	专项债券
18	支集中供水和固废处置项目六标段工程款	湖北千百瑞市政工程有限公司	2022年8月30日	6,054,932.65	专项债券
19	支集中供水和固废处置项目七标段工程款	甘肃南征建设有限公司	2022年8月30日	2,859,988.88	专项债券
20	支集中供水和固废处置项目八标段工程款（预付）	甘肃南征建设有限公司	2022年8月30日	7,968,863.88	专项债券
21	支集中供水和固废处置项目九标段	中国移动通信集团甘肃有限公司张掖分公司	2022年8月30日	3,609,939.03	专项债券
合计				160,000,000.00	

（2）绩效完成情况

①甘肃高台工业园区集中供水和固废处置建设项目符合 2022 年地方政府专项债券重点支持的 9 大类别中的市政和产业园区基础设施要求。

②甘肃高台工业园区集中供水和固废处置建设项目建设程序符合基本建设项目和政府投资（专项债券）项目相关规范要求，履行了可研报告和初步设计的审批。申报办理了“两证一书”、建设用地的报批手续，还办理了环境保护、安全生产、能源节约、社会稳定风险等相关评估手续。按照招投标相关要求，委托具有资质的第三方开展了 1—9 标段施工和监理招标，签订了施工和监理合同，约定了施工期限。

③该项目的建成满足了当前和今后一段时期甘肃高台工业园区供水、生活和工业等固废处置、道路、防洪等综合性市政基础设施需求。为高台工业园区内的企业提供了生产保障，提高了县城居民的生活质量，极大地提升了高台县城的城市形象，为高台县经济社会高质量和可持续发展提供了重要保障。

（3）综合评价情况

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，财务核查、实地核查及深度访谈等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、

有效的评价，最终评价结果为 92.50 分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”结果显示：项目论证充分，决策科学。但项目管理指标扣分较多，表明项目在建设过程中管理还不规范。项目产出因为五标段未完成验收得分较低，相比而言项目效益指标较好，表明项目的投入和实施达到了预期目标，对社会各方面产生了积极影响。评分结果如下：

甘肃高台工业园区集中供水和固废处置建设项目绩效评价得分表					
一级指标	项目决策	项目管理	项目产出	项目效益	综合得分
分值	10	40	40	10	100
得分	10	38	34.5	10	92.50
得分率	100.00%	95.00%	86.25%	100.00%	92.50%

（4）存在问题及建议

项目在全过程执行中存在五标段未按约定期限完工、且至评价日未组织验收，合同管理、档案管理不规范等问题。还存在部分工程项目建设用地规划许可证、建设工程规划许可证和施工许可证办理迟于开工时间，未见到二标段施工许可证的问题。

建议：高台工业园区管理委员会办公室加强建成项目的维护管理，预算专项维护资金，确定专门机构和专业人员负责项目的维护管理，确保建成项目最大发挥效益；做好项目资料的归档管理，甘肃高台工业园区管理委员会办公室按照《行政事业单位内部控制规范（试行）》的规定，梳理档案资料，建立资料清单，查漏补缺，及时将项目资料整理齐全移交至档案室，实行专人专场所管理，避免资料的遗失；规范今后项目的管理，管理出效益，甘肃高台工业园区管理委员会要督促管委会办在今后的项目建设过程中，按照政府投资项目的规范要求，办理相关前期手续，严格执行相关程序规范，确保项目质量达到预期目标。

8、2022 年城区市政管网及道路改造工程（专项债）

（1）预算资金情况

项目建设期高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）项目专项债券资金计划总投资情况：

①西城河路段：

依据 2022 年 3 月 24 日高台县住房和城乡建设局下发《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段）初步设计的批复》（高住建发〔2022〕47 号）文件，西城河路段概算总投资 3,414.26 万元，其中建安工程费用 2,797.34 万元，其他费用 549.57 万元，预备费 167.35 万元。

根据高台县财政局《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段）预算评审的批复》（高财评〔2022〕26 号），西城河路段建安工程费用预算资金 2,359.27 万元。

②县府街段：

依据 2022 年 3 月 23 日高台县住房和城乡建设局下发《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街段）初步设计的批复》（高住建发〔2022〕48 号）文件，县府街段概算总投资 4,859.04 万元，其中建安工程费用 4,258.38 万元，其他费用 369.28 万元，预备费 231.38 万元。

根据高台县财政局《关于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（县府街段）预算评审的批复》（高财评〔2022〕27 号）县府街段建安工程费用预算资金 3,767.92 万元。

2022 年 6 月 27 日，高台县财政局与高台县住房和城乡建设局签订《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，协议安排专项债券资金 5,600.00 万元用于高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程项目。

根据《2022 年甘肃省专项债券（十二期）--张掖市项目财务评估报告》（大信甘咨审字〔2022〕第 00152 号）和《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，本项目按 0.1%发行费率，于 2022 年债券

资金 5,600.00 万元，年利率 3.29%，期限 20 年。专项债券资金到位 5,600.00 万元。

高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街路段）项目累计应支出 6179.57 万元，实际支付专项债券资金 5,600.00 万元，资金支付进度为 90.62%。

（2）绩效完成情况

高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）项目于 2022 年 2 月开始申请立项，2022 年 5 月实施，项目已实际支出 5,600.00 万元（专项债券资金）该工程建设完善了高台县城区交通路网，提升区域交通环境，并能带动区域土地增值、加快区域开发建设步伐，促进区域产业健康发展。对改善交通条件，拓展道路服务经济社会发展功能，优化城镇空间布局，改善城区市政设施，提升城镇管理水平等具有积极作用。但是在项目申请和实施过程中还存在绩效目标不明确、项目资料不完善等需要改进和提升的问题。项目在成本控制和组织实施在后续工作中有较大的提升空间。

（3）综合评价情况

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，财务核查、实地核查及深度访谈等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为 91.10 分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。结果显示：项目在效益方面基本达到了预期效果，表明项目的实施达到了预期的目的。在过程、产出中各项指标结果存在一定差距，相比而言过程的各项指标得分率较低，需今后加强项目过程管理。评分结果如下：

高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）绩效评价得分表					
一级指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	综合得分
分值	15	20	35	30	100

得分	15	16	31.50	28.6	91.10
得分率	100.00%	80.00%	90.00%	95.33%	91.10%

（4）存在问题及建议

①专项债券利息支付不及时

根据 2022 年 6 月 26 日高台县财政局与高台县住房和城乡建设局签订的《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，发行债券资金 5,600.00 万元投入高台县 2022 年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）建设项目，发行专项债券资金的年利率为 3.29%，期限为 20 年，利息每半年支付一次，本金到期一次偿还。截止 2023 年 6 月 26 日，按照半年付息一次还本法计算应当偿还专项债券利息 184.24 万元（不含债券发行费）。截止评价日，高台县住房和城乡建设局偿还专项债券利息金额为 0.00 万元。

建议：加强债券资金管理，严控本息偿付风险。专项债券资金项目在实施过程中，一是要加强相关债券资金本息偿付的风险管控力度，及时偿还债券本息。二是编制完善本项目的债券资金使用管理办法，规范专项债券资金使用范围及流程。

②自筹资金未到位

本次绩效评价未取得自筹资金到位相关资料，经了解自筹资金实际未到位。

建议：项目单位今后落实项目自筹资金，以保障项目的顺利实施，确保专项债券资金使用效益的发挥。

③项目已验收但尚未完成竣工结算

截止 2023 年 8 月 18 日，项目全部完成建设并通过验收，但截止绩效评价日项目尚未完成竣工结算。

建议：项目单位对已竣工验收项目及时进行竣工结算。

9、现代职业教育实训实习基地（专项债）

（1）预算资金情况

高台县发展和改革局《关于高台县职业教育实训实习综合基地建设项目可行性研究报告的批复》（高发改〔2021〕153号），估算项目总投资6,810.83万元，建设资金来源为争取地方政府专项债券5,449.00万元，剩余部分由项目单位多渠道筹措。建设主要内容为建设职业教育培训中心3,591.68平方米，职业教育师生餐厅4,500.00平方米，职业教育教学综合楼7,107.68平方米，实习基地综合楼2,583.00平方米，购置职业技能实操设备617台（套）。

2022年2月22日，高台县财政局与高台县教育局签订第一次《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，协议安排专项债券资金3,000.00万元用于高台县职业教育实训实习综合基地建设项目。

2022年6月27日，高台县财政局与高台县教育局签订第二次《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，协议安排专项债券资金760.00万元用于高台县职业教育实训实习综合基地建设项目。

2020年甘肃省财政厅、甘肃省教育厅《关于提前下达2021年现代职业教育质量提升资金的通知》（甘财教〔2020〕85号），向高台县职业中等专业学校下达职业教育专项资金400.00万元，用于高台县职业中等专业学校师生餐厅建设。

项目预算下达资金4,160.00万元，实际到位资金4,160.00万元，资金到位率为100.00%，实际支付资金4,160.00万元，资金支付率为100.00%。

（2）绩效完成情况

高台县现代职业教育实训实习综合基地建设项目于2021年10月开始申请立项，2022年1月实施，高台县教育局通过申请专项债券资金3,760.00万元，甘肃省财政厅下达2021年现代职业教育质量提升专项资金400.00万元。建设职业教育培训中心、职业教育师生餐厅、职业教育教学综合楼建设及实训设施设备购置、实习综合基地四个项目已支出4,160.00万元。高台县现代职业教育实训实习综合基地建设项目共完成建设培训中心一栋，总建筑面积3,523.44平方米，师生餐厅

一栋，总建筑面积 4,500.00 平方米，实习综合基地一栋，建筑面积 2,496.90 平方米。项目完工后可有效解决师生就餐问题，外来培训人员与学生混住问题。可促进高台县职业教育发展，为高台县提供了技能型人才。

（3）综合评价情况

根据评价指标体系分析评定，绩效评价综合得分 90.50 分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。根据评分结果，项目在决策、过程、产出和效益方面基本规范，一定程度上达到预期效果。但各项指标结果存在一定差距，相比而言产出和效益的各项指标较好，表明项目的实施达到了预期的目的，对社会产生了积极影响。过程得分率较低，项目组织实施在后续工作中有较大的提升空间。评分结果如下：

高台县现代职业教育实训实习综合基地建设项目绩效评价得分表					
一级指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	综合得分
分值	15	20	35	30	100.00
得分	13	17	31	29.5	90.50
得分率	86.67%	85.00%	88.57%	98.33%	90.50%

（4）存在问题及建议

①专项债券利息支付不及时

根据 2022 年 2 月 22 日和 2022 年 6 月 27 日高台县财政局与高台县教育局签订的《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，两次共发行债券资金 3,760.00 万元（第一次 3,000.00 万元，第二次 700.00 万元）投入高台县职业教育实训实习综合基地建设项目，两次发行专项债券资金的年利率分别为 3.42%、3.29%，期限均为 20 年，利息每半年支付一次，本金到期一次偿还。截止 2023 年 8 月 30 日，按照半年付息一次还本法计算应当偿还专项债券利息 183.07 万元（不含债券发

行费)。截止评价日,高台县教育局还专项债券利息金额为 0.00 万元。

建议:加强债券资金管理,严控本息偿付风险:专项债券资金项目在实施过程中,一是要加强相关债券资金本息偿付的风险管控力度,及时偿还债券本息。二是编制完善本项目的债券资金使用管理办法,规范专项债券资金使用范围及流程。

②未按照中标通知书签订合同

2021 年 8 月 15 日,高台县职业中等专业学校与甘肃科华建筑工程有限公司签订师生餐厅建设项目的施工合同,合同约定师生餐厅建设项目于 2021 年 8 月 16 日开工,2022 年 8 月 15 日竣工。但中标通知书上的计划开工时间为 2021 年 8 月 10 日,竣工时间为 2022 年 8 月 10 日。

建议:增强合同风险防范意识:在签订合同时,应确保合同的内容完整、准确、清楚、具体、合同双方意见达成一致。加强对合同各项条款的分析和审核,严格按照中标通知书上的内容签订合同,增强合同管理意识。

③未竣工验收就投入使用

高台县职业教育实训实习综合基地建设项目中的师生餐厅建设项目、职业教育发展建设项目与实习基地综合楼建设项目建成后,就直接投入使用,项目还未进行竣工验收。

依据:根据《中华人民共和国建筑法》第六十一条第二款规定,建筑工程竣工验收合格后,方可交付使用,经验收或验收不合格的,不得交付使用。

建议:加强工程验收管理,未经竣工验收的工程投入使用不符合法律的强制性规定,且存在诸多风险,建设单位应当遵守相关法律法规,加强质量管理。建设单位在项目建设中,对于已完工的工程应当及时办理竣工验收,严格按照文件规定及时办理竣工财务决算、办理移交手续,做好后续资产管护。

10、2022 年农村综合改革转移支付资金

(1) 预算资金情况

高台县 2022 年农村综合改革转移支付下达资金 2,906.00 万元，其中中央资金 857.00 万元，省级转移支付资金 2,049.00 万元，实施内容主要包括红色美丽村庄建设、草蓄产业供水蓄水池建设项目、路灯架设、村组道路建设、村集体经济发展、文化广场建设、农村问题厕所整治、人居环境整治等项目。

项目下达预算资金 2,906.00 万元，实际到位资金 2,441.96 万元，资金到位率为 84.24%，实际支付资金 2,353.37 万元，资金支付率为 96.37%。

(2) 绩效完成情况

2022 年农村综合改革转移支付资金按照实施方案基本完成了项目内容。在道镇东湾村完成了改造提升红色教育基地、打造红色文化主题游园、复原东关碉堡战斗场景等红色美丽村庄工程；在南华镇、宣化、骆驼城等镇部分村架设路灯 1139 盏；在新坝镇西庄子村新建 9.9 万立方米蓄水池 1 座，提高水资源利用率，完善产业灌溉设施，保障约 800 亩耕地灌溉用水问题，为脱贫户农业稳定增收提供灌溉保障；在南华镇、宣化镇、新坝镇、巷道镇等建设村组道路；在六二村、官沟村、殷家桥村、南湾村进行人居环境整治，进一步改善村容村貌；在各乡镇进行了问题厕所整改并进行了检查验收；实施了村集体经济发展项目，通过盘活村级闲置资产，建设产业发展设施，形成养殖圈舍、育苗中心、农副产品加工车间等村级固定资产。在南华镇、骆驼城镇等部分村新建文化广场 9 处，为群众开展文化活动提供了便利。

(3) 综合评价情况

绩效评价综合得分 90.50 分，项目绩效评价等级为“优”。从评价结果来看，项目在决策、过程、产出和效益各方面基本规范，一定程度上达到预期效果，但各维度结果存在一定差距，相比而言决策和效益的各项指标较好，表明项目的决策、投入规范，项目实施对社会产生了积极影响，但存在项目管理实施不规范、竣工验收不及时、绩效监控不规范的情况，在项目组织实施和产出方面有很大的提升空间。

2022 年农村综合改革转移支付资金					
一级指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	综合得分
分值	15	22	35	28	100
得分	15	17.5	31	27	90.50
得分率	100.00%	79.55%	88.57%	96.43%	90.50%

（4）存在问题及建议

①项目未按计划实施，完工项目竣工验收不及时

根据高台县农业农村局下发的高台县2022年农村综合改革转移支付资金项目计划，项目建设期是截至2022年12月底，部分项目未完工，部分项目实施内容不全。

建议：在项目执行过程中，高台县农业农村局定期检查项目实施进度，做好监督工作，对于发现的问题及时整改；在项目完工后，充分做好项目竣工验收前期准备工作，确保项目建设顺利验收。

②部分资金不合规

高台县农业农村局下发了的高台县 2022 年农村综合改革转移支付资金第一、二、三批项目计划，详细列示了资金使用范围，但存在未按计划表实施项目资金的情况。根据现场核查资料，支付“雨露计划”职业教育补助项目 11.07 万元不属于项目计划。部分项目未按进度、未按合同约定支付工程款。

建议：严格按《农村综合改革转移支付管理办法》和高台县 2022 年农村综合改革转移支付资金第一、二、三批项目计划使用、支付项目资金。

③合同管理不规范

部分合同不规范。红色村组织振兴建设红色美丽村庄施工合同关键价格要素缺失，价格形式空白。问题厕所改造项目无施工合同。

建议：加强合同管理，减少合同纠纷。按照《高台县农业农村局合同管理制度》的规定签订项目实施合同，在合同中，明确合同价格形式

和付款方式、合同履行期限，说明违约责任及赔偿损失的计算方法，制定合同争议解决方式，为合同档案顺利归档提供保障。

④绩效管理

根据现场核查，高台县 2022 年农村综合改革转移支付资金项绩效监控不到位，未对实施项目进行全面的自评。评价组未取得项目绩效监控资料，高台县农业农村局仅提供了《关于上报 2022 年度农村综合改革支付项目绩效自评情况的报告》，报告未对项目绩效目标的完成情况进行评价，未提供项目支出绩效自评表。

建议：高台县农业农村局牵头组织项目主管理单位加强对项目的全过程绩效监控。

11、高台县中医院综合服务能力提升改造工程（专项债）

（1）预算资金情况

2022 年 7 月 8 日，高台县卫生健康局下发《关于高台县中医院综合服务能力提升改造工程（一期）建设项目初步设计的批复》（高卫函发〔2022〕105 号），本项目计划总投资为 1,162.90 万元。其中：建筑安装工程费用 343.17 万元，设备购置费 745.43 万元；工程建设其他费 18.92 万元；预备费 55.38 万元。资金来源为地方政府专项债券和县级配套资金。

根据《2022 年甘肃省专项债券（十二期）--张掖市项目财务评估报告》（大信甘咨审字〔2022〕第 00152 号）和《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，本项目按 0.1%发行费率，于 2022 年第二批次发行 1,000.00 万元，年利率分别是 3.29%，期限 20 年。

项目预算下达资金 1,000.00 万元，实际到位资金 1,000.00 万元，资金到位率为 100.00%，实际支付资金 1,000.00 万元，资金支付率为 100.00%。

（2）绩效完成情况

高台县中医院综合服务能力提升改造项目于 2021 年开始申请立项，2022 年 7 月实施，2022 年 9 月完工，高台县中医院通过申请专项债券

资金 1,000.00 万元，计划投入 1,162.90 万元，项目已实际投入 1,092.07 万元（工程结算价计算）；其中住院部综合楼改造批复总投资规模 350.05 万元，评审投资规模 343.17 万元，评审结算金额 364.95 万元。高台县中医院 2022 年上半年住院部总收入 2104 万元，2023 年上半年住院部总收入 2891 万元，同比增加 787 万元，同比涨幅达 37.40%；2022 年上半年医院总收入 3956 万元，2023 年上半年医院总收入 5039 万元。2022 年上半年医院就诊人次 97443 人，2023 年上半年医院就诊人次 98473 人，同比涨幅 1%。2022 年上半年开展手术台次 858 次，2023 年上半年开展手术台次 941 次，同比涨幅 9.70%。高台县中医院综合服务能力提升改造项目完工交付使用后实现了医院总收入、就诊人次和手术台次的同比增长。同时该项目的建设有效改善高台县中医院的医疗条件，为居民提供更加优质和全面的医疗服务，有效一定程度上缓解病人看病难的问题，也是为医院吸引人才的有力工具。

（3）综合评价情况

根据评价指标体系分析评定，绩效评价综合得分 90.50 分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。根据评分结果，该项目在决策、过程、产出和效益各方面基本规范，一定程度上达到预期效果。但各项指标结果存在一定差距，相比而言决策、产出和效益的各项指标较好，表明项目的实施达到了预期的目的，对社会产生了积极影响。过程得分率较低，需在后续工作中继续提升。评分结果如下：

高台县中医医院综合服务能力提升改造工程项目 绩效评价得分表					
一级指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	综合得分
分值	15	20	35	30	100
得分	13	15.5	33	29	90.50
得分率	86.67%	77.50%	94.29%	96.67%	90.50%

（4）存在问题及建议

①绩效指标调整不及时

依据《高台县中医医院综合服务能力提升改造工程实施方案》和《高台县中医医院综合服务能力提升改造工程事前绩效自评报告》，高台县中医院事前设立了明确绩效指标体系，但是细化的绩效指标与《高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）初步设计批复》的建设内容不符，如医共体信息管理中心和胸痛中心等项目初步设计批复中未包含，也未投入建设。项目建设内容改变后，项目建设单位高台县中医院未重新设置绩效指标，导致绩效指标与实际建设内容的相关性不强。

建议：高台县中医院在使用专项债券资金过程中，一是充分学习解读《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法的通知》文件，强化绩效意识，为开展运营期的绩效管理工作打下基础；二是编制完善本项目的债券资金使用管理办法，规范专项债券资金使用范围及流程。三是从新修订实施方案中的建设及收益目标，合理分解指标，并按要求整改落实到位；每年坚持落实开展项目的自我评价工作。四是参照本项目中发现的问题，加强相关债券资金本息偿付的风险管控力度，督促完善项目建设及运行台账的整理归档工作。五是加强相关信息披露及公开工作，接受广泛监督。

12、残联困难重度残疾人无障碍改造项目

（1）预算资金情况

根据 2021 年 12 月 1 日甘肃省财政厅、甘肃省残疾人联合会《关于提前下达 2022 年中央专项彩票公益金支持残疾人事业发展补助资金预算的通知》（甘财社〔2021〕107 号），2022 年 5 月 30 日甘肃省财政厅、甘肃省残疾人联合会《关于下达 2022 年中央专项彩票公益金支持残疾人事业发展补助资金预算的通知》（甘财社〔2022〕44 号），高台县 2022 年困难重度残疾人家庭无障碍改造项目资金来源为 2022 年中央专项彩票公益金支持残疾人事业发展补助资金。

残疾人无障碍改造项目实际到位 159.60 万元，其中：根据 2021 年 12 月 1 日甘肃省财政厅、甘肃省残疾人联合会《关于提前下达 2022 年中央专项彩票公益金支持残疾人事业发展补助资金预算的通知》（甘财社〔2021〕107 号）下达资金 2.10 万元；根据 2022 年 5 月 30 日甘肃省财政厅、甘肃省残疾人联合会《关于下达 2022 年中央专项彩票公益金支持残疾人事业发展补助资金预算的通知》（甘财社〔2022〕44 号）下达资金 157.50 万元。

根据甘肃润钰源工程咨询管理有限公司编制的竣工结算书、县残联与甘肃尚信商贸有限公司签订的采购合同，残疾人无障碍改造项目实际投资 159.66 万元，累计支付 159.60 万元，欠付 0.06 万元。

（2）绩效完成情况

高台县 2022 年困难重度残疾人家庭无障碍改造项目绩效良好，按照绩效目标和实施方案完成 606 户改造，项目的实施完善了社会保障体系，方便了残疾人的日常生活起居，在一定程度上可消除残疾人家庭生活障碍和减轻了残疾人家庭经济负担，提高残疾人居住环境和生活品质。

（3）综合评价情况

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，财务核查、实地核查及深度访谈等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为 90.4 分。依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。结果显示：项目在决策、过程、产出和效益各方面基本规范，一定程度上达到预期效果。但各项指标结果存在一定差距，相比而言决策、效益的各项指标较好，表明项目的实施达到了预期的目的，对社会产生了积极影响。过程得分率较低，项目组织实施管理需在后续工作中继续提升。评分结果如下：

高台县 2022 年困难重度残疾人家庭无障碍改造项目 绩效评价得分表

一级指标	项目决策	项目管理	项目产出	项目效益	综合得分
分值	18	22	31	29	100
得分	18	15	28.4	29	90.40
得分率	100.00%	68.18%	91.61%	100.00%	90.40%

（4）存在问题及建议

①未严格落实项目实施方案

根据高台县残疾人联合会《2022 年困难重度残疾人家庭无障碍改造工作实施方案的通知》（高残联发〔2022〕18 号）。县残联下达 2022 年全县困难重度残疾人家庭无障碍改造项目任务，各镇残联要根据目标任务，制定实施计划。经检查项目相关资料各镇残联没有制定实施计划。

建议：建议高台县残疾人联合会今后加强项目管理，严格按照实施方案的要求开展工作，监督项目过程资料的规范性，提高项目管理水平。

②项目档案管理不规范

残疾人无障碍改造项目资料有专人管理，采购相关资料装订成册管理较好，但项目需求程度评估及申请审批等资料分不同乡镇管理散乱，未建立资料清单，不利于对资料完整性的监督和查找。

建议：建议高台县残疾人联合会及时梳理档案资料，建立资料清单，查漏补缺，及时将项目资料移交至档案室，实行专人专场所管理，避免资料的遗失。

③未建立合同台账

通过检查 2022 年困难重度残疾人家庭无障碍改造项目签订的合同，高台县残疾人联合会未建立合同台账对合同信息进行登记。

建议：建议高台县残疾人联合会按照《行政事业单位内部控制规范（试行）》的规定，加强对合同登记的管理，定期对合同进行统计、归档，详细登记合同订立、履行及变更情况，实行对合同的全过程管

理。

④财务管理

a.未按规定用途使用资金

根据甘肃省财政厅、甘肃省残疾人联合会《关于提前下达 2022 年中央专项彩票公益金支持残疾人事业发展补助资金预算的通知》，下达困难重度残疾人改造资金 21,000.00 元,实际用于项目的资金为 20,980.00 元，有 20.00 元用于其他项目。

b.记账凭证与原始凭证金额不符

2022 年 12 月 19#凭证重度残疾人无障碍改造项目款 345,980.00 元，但原始凭证国库集中支付凭证记录支付金额为 340,214.43 元，记账凭证与原始凭证差 5,765.57 元。

建议：建议加强会计人员的培训，提高会计人员的专业技能，加强凭证的审核，确保会计信息准确、真实。同时严格按照资金下达用途使用资金，确保项目资金使用合法、合规。

13、城乡供水能力提升项目（专项债）

（1）预算资金情况

①2022 年 5 月 26 日，高台县财政局开展了该工程政府专项债券合理性和合规性审核，确定本项目发行债券 2100 万元。

②2022 年 6 月 2 日的《高台县人民政府关于同意为高台县城市区市政管网及道路改造等 3 项工程配套资金的批复》（高政发〔2022〕36 号），同意将总投资 3650 万元的高台县城乡供水能力提升工程除地方政府专项债券资金外的缺口资金纳入县级财政预算统筹解决。

③2022 年 7 月 25 日的《高台县财政局关于城乡供水能力提升工程预算评审的批复》（高财评〔2022〕55 号）显示，该项目送审预算 2,775.94 万元，调整后预算 2,378.71 万元，调减东联村全部管道和合黎镇黑河以北管道建设任务，调减 427.24 万元，审定预算为 2,114.96 万元。其中供水监控管理中心及供水管网 1916.18 万元、智慧水务大数据平台系统 198.78 万元。审减预算 233.75 万元，审减率为 9.95%。

2022 年高台县供水能力提升工程项目财政预算投入 2,100.00 万元，全年执行数 2,100.00 万元，明细如下：

序号	资金用途	收款单位	支付金额	支付时间
1	高台县城乡供水能力提升工程项目工程款	第一标段高台县金地建筑工程有限公司	7,660,000.00	2022 年 8 月 31 日
2			7,700,000.00	2022 年 9 月 2 日
3			3,500,000.00	2022 年 11 月 23 日
4			175,538.00	2023 年 2 月 21 日
5		第二标段重庆珀菲特信息技术有限公司	589,338.60	2022 年 8 月 31 日
6			589,338.60	2022 年 11 月 17 日
7			600,000.00	2023 年 1 月 13 日
8			185,784.80	2023 年 2 月 20 日
合计			21,000,000.00	

（2）绩效完成情况

①高台县城乡供水能力提升工程符合 2022 年地方政府专项债券重点支持的 9 大方向中的市政和产业园区基础设施要求,符合基本建设项目和政府专项债券资金支持项目相关规范要求。

②高台县城乡供水能力提升工程按照基本建设项目和政府专项债券资金支持项目的建设程序，履行了可研报告和初步设计的审批。完成了施工图设计的审查，申报办理了两证一书及土地等相关手续。按照招投标相关要求，委托具有招标代理资质的第三方甘肃银沁工程咨询代理有限公司开展了土建及管网改造（第一标段）公开招标，采用邀请招标方式确定了第二标段智慧水务大数据平台系统的施工业主。

③该工程按照初步设计批复的内容，完成了建设任务。该项目的建成满足了当前和今后一段时期高台县供水基础设施需求。对保障高台县城区及周边企事业单位生产生活用水、提高城市居民生活质量，促进高台县经济社会可持续发展具有重大意义。

（3）综合评价情况

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，财务核查、实地核查及深度访谈等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为 90.10 分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。结果显示：项目决策论证充分，项目效益各项指标较好，表明项目的投入和实施达到了预期目标，对社会各方面产生了积极影响。但项目产出得分低，表明项目产出不及时。

高台县城乡供水能力提升工程绩效评价得分汇总表					
一级指标	项目决策	项目管理	项目产出	项目效益	综合得分
分值	15	20	30	35	100
得分	15	18	22.3	34.8	90.10
得分率	100.00%	90.00%	74.33%	99.43%	90.10%

（4）存在问题及建议

①项目建设全过程管理不规范

通过核查项目资料，项目建设过程中存可研批复文件未明确建设单位和建设期限、初步设计批复文件未明确供水管道和信息化管理中心的建设规模、项目建成六个月并投入使用了但未但完成工程结算审计和项目决算审计、工程档案资料整理不规范的情况。

②工程未按约定期开工完工

工程建设相关资料显示，2022 年 8 月 17 日，经公开招投标高台县金地建筑工程有限公司中标承建第一标段（土建及管网改造工程）。2022 年 8 月 28 日，高台县自来水公司与第一标段中标单位签订了施工合同。合同约定，工程于 2022 年 8 月 29 日开工建设，2022 年 12 月 30 日前完工，计划工期 120 天。但 2022 年 9 月 22 日，经工程监理甘肃四海工程建设监理有限公司张掖分公司审核具备开工条件后，高台县自来水公司下发了第一标段（土建及管网改造工程）开工通知书，也未在约定期完成工程建设任务。

建议：高台县住房和城乡建设局在今后的项目实施过程中，要指导和督促建设单位严格执行政府投资项目有关规范要求，一要强化前期手续完备性的认识，二要加强专项债券资金偿付风险管控，三要加强项目全过程管理，尤其要施工过程监管，在确保工程质量的前提下，加快工程建设进度。为确保建成项目发挥最大效益，建议高台县住房和城乡建设局督促运营企业高台县民泰城市运营服务有限公司强化绩效意识，预算专项维护资金，确定专业人员负责建成项目的维护管理。

14、高台县 2021 年文化保护传承利用工程项目（汉明长城高台段、骆驼城遗址）

（1）预算资金情况

根据张掖市发展和改革委员会《关于转下文化保护传承利用工程 2021 年中央预算内投资计划的通知》（张发改投资〔2021〕29 号）文件安排下达骆驼城遗址项目中央预算内投资 1,600.00 万元，下达汉明长城高台段项目中央预算内投资 2,000.00 万元，通过项目财务材料核查获取数据，资金全部按时到位，资金到位率 100%。高台县文体广电和旅游局需要自筹资金 956.00 万元（骆驼城遗址：456.00 万元；汉明长城：500.00 万元），截至 2023 年 8 月 17 日，高台县文体广电和旅游局未筹集到自筹资金。

截至 2023 年 8 月 17 日，骆驼城遗址和汉明长城两个项目累计支出 3,514.05 万元，结余资金 85.95 万元，预算资金执行率 97.6%。

（2）绩效完成情况

①骆驼城遗址项目建设

依据项目可行性研究报告、项目初步设计内容设立此指标；《骆驼城遗址项目可行性研究报告》及批复计划新建游客驿站 800 平方米、公共卫生间 180 平方米（2 座）、生态停车场 10000 平方米；骆驼城遗址外围建设标准围栏 3800 米、景观道路 4000 米，骆驼城遗址内建设木栈道 3200 米、观景平台 2 座；拓宽通向遗址道路 6000 米；原有高压输电线路改线 2500 米，新建输电线路 2000 米；环境整治 12000 平方米，设置垃圾

收集点3个；打凿深水井1眼及相关配套设施，新建绿化灌溉渠系2000米；并配套完成景区标识及水电暖等配套附属工程。

②汉明长城高台段项目

依据项目可行性研究报告、项目初步设计相关内容设立此指标；《汉明长城高台段项目可行性研究报告》计划建成如下项目：长城沿线环境整治绿化53万平方米；围栏15公里；3个生态停车场共14000平方米；游客服务中心600平方米、文物展厅1300平方米；公园景区外围连接道路10公里、参观步道3公里；配套建设旅游厕所3个270平方米、垃圾收集中转设施5个；设置旅游标识标牌指示250个，输水管道4千米，输电高压线路5千米等。已经建成游客服务中心、文物展厅、景区连接道路、公共卫生间、生态停车场、观景道路、木栈道等。

项目的建设促进当地国民经济和相关产业的发展，增加就业机会，缓解就业压力，提高当地居民素质，促进社会文明发展。

（3）综合评价情况

根据评价指标体系分析评定，绩效评价综合得分86.25分，项目绩效评价等级为“良”。决策得分率100.00%，过程得分率88%，产出得分率64.65%，效益得分率98.39%，评价结果显示：一是项目在决策、过程、产出和效益各方面基本规范，基本达到预期效果；二是各维度结果存在一定差距，相比而言决策和效益的各项指标较好，表明项目的投入规范，项目实施对社会产生了积极影响，但存在项目未按计划完工、未及时进行竣工验收，影响了产出的评价分值，产出方面有很大的提升空间。评分结果如下：

高台县 2021 年文化保护传承利用工程项目（骆驼城遗址、汉明长城高台段）绩效评价得分表

一级指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	综合得分
分值	15.00	25.00	29.00	31.00	100.00

得分	15.00	22	18.75	30.50	86.25
得分率	100.00%	88%	64.66%	98.39%	86.25%

(4) 存在问题及建议

项目未按计划完工。根据批复的骆驼城遗址项目可行性研究报告和汉明长城高台段仙姑可行性研究报告，以上两个项目均应于2022年6月全部竣工投入使用，截至2023年8月17日，两个项目均未完工。

建议：建议在项目审批阶段要根据实际情况制定实施方案；在项目执行过程中，定期检查项目实施进度没做好监督工作；在项目完工后，充分做好项目竣工验收前期准备工作，杜绝项目建设边施工、边补办项目手续现状，确保项目建设顺利验收。

15、高台县应急成品粮油配送中心建设项目

(1) 预算资金情况

根据可行性研究报告和初步设计，项目计划投资 1,200.00 万元，其中：申请地方政府专项债券 900.00 万元，自筹 300.00 万元。

根据《2022 年甘肃省政府专项债券（十二期）一张掖市项目财务评估报告》（大信甘咨审字〔2022〕第 00152 号）、2022 年 6 月 27 日高台县财政局、县兴粮公司及高台县发展和改革局签订的《高台县地方政府专项债券还本付息协议》（编号：高台县〔2022〕019 号），项目发行专项债券资金 900.00 万元，专项债券期限为 20 年，自 2022 年 6 月 28 日起，到期日 2042 年 6 月 28 日，利率为固定利率 3.29%，付息日为专项债券存续期每年 6 月 28 日和 12 月 28 日。

根据 2022 年 6 月 7 日高台县人民政府《关于高台县应急成品粮油配送中心建设项目配套资金的说明》（高政函〔2022〕51 号），自筹资金 300.00 万元由高台县人民政府纳入财政预算解决。

项目资金实际到位 1,000.00 万元，其中地方政府专项债券资金到位 900.00 万元，自筹资金到位 100.00 万元。

项目实现总投资 9,544,266.60 元，其中：发生建安工程费 9,000,000.00 元，待摊费用 544,266.60 元；实际支付项目资金 9,359,166.60 元，专项债券结余为零。

（2）绩效完成情况

2022 年高台县应急成品粮油配送中心建设项目绩效评价为中，项目的实施有效缓解了高台县仓储基础设施落后、仓储不足的现状，提高了粮油储存和配送能力，实现“种粮卖得出，吃粮买得到”的目标，从而提升突发事件和自然灾害发生时的应急保障能力。通过建设符合粮食储存环境的恒温周转库，满足了安全储粮要求，降低了粮食质量安全隐患，保障人民群众吃粮安全。

（3）综合评价情况

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，财务核查、实地核查及深度访谈等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为 86.00 分。依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“良”。结果显示：相比而言，项目在决策和过程方面指标较好，表明项目过程管理规范，产出和效益得分率偏低。评分结果如下：

高台县应急成品粮油配送中心建设项目绩效评价得分表					
一级指标	项目决策	项目管理	项目产出	项目效益	综合得分
分值	16	24	30	30	100
得分	15.5	21.52	24.98	24	86
得分率	96.88%	89.67%	83.27%	80.00%	86.00%

（4）存在问题及建议

①绩效目标不合理

本次绩效评价未取得项目事中运行监控和 2022 年度项目绩效自评报告，经检查事前绩效目标表，存在部分三级指标设置不准确的情况，如二级指标经济效益对应的三级指标为预计运营期内年净收益为 120

万元，根据《地方政府专项债券高台县应急成品粮油配送中心建设项目实施方案》，预计项目收益为 220 万元；存在绩效指标值与目标任务不对应的情况，如产出数量的指标值为 1 栋（3 个廋间），但根据高台县发展和改革局《关于同意高台县应急成品粮油配送中心建设项目变更初步设计的函》（高发改函字〔2022〕43 号），将项目建设内容应急成品粮油储备库的建设数量变更为新建应急成品粮油储备库 2 栋，其中：1 栋为 3 个廋间，1 栋为单廋间。

建议：项目建设单位按照《甘肃省政府专项债券项目资金绩效管理办法》的相关要求，建立项目绩效跟踪监测机制，对预算执行进度和绩效目标实现情况进行“双监控”，同时年度终对项目实施情况及绩效目标实现情况进行自评，对建设内容发生变更的及时调整绩效指标。

②招标文件建设内容与初步设计不符

经检查招投标及评标相关资料，存在招标公告建设内容与初步设计不符的情况，具体为甘肃省房屋建筑和市政基础设施工程标准施工招标文件和甘肃省房屋建筑和市政基础设施工程标准施工招标资格预审文件中的项目建设内容为：拟建应急成品粮油恒温储备周转库 1 栋（3 个间），仓容量 5000 吨，建筑面积 3120 平方米，同时购置冷风机、保温夹心板、铝板、围护结构等设施材料；但批复的初步设计的建设内容为新建应急成品粮油储备库 2 栋，其中 1 栋为 3 个廋间建筑面积为 1560 平方米、1 栋为单廋间建筑面积 1560 平方米，总建筑面积 3120 平方米，并配套建设相关附属设施，同时购置冷风机、保温夹心板、铝板、围护结构等设施材料。

建议：项目单位加强招投标文件的管理审核，对招投标文件的各项内容进行仔细审查，包括招标公告、招标文件、投标文件等，确保文件的完整性、准确性和合规性。

③合同管理不规范

项目开展过程涉及勘察、设计、施工、监理及其他相关咨询业务

均签订合同，合同内容基本规范，但存在部分合同签订日期不清晰的情况，如兴粮公司与中水华创国际工程设计顾问有限公司签订的《建设工程设计合同》第五条合同签订后三日内支付合同金额 50%，但合同签订日期未填写，使得不能清晰界定合同付款时间；存在部分合同履行期限不明确的情况，如：2022 年 9 月 5 日兴粮公司与甘肃四海工程建设监理有限公司张掖分公司签订《建设工程监理合同》，合同第六条监理期限未填写；兴粮公司与甘肃天工工程管理咨询有限公司签订《小型项目设计服务协议》，合同五完成时间约定自协议签订后 7 日内提交初步方案，但合同签订日期未填写，使得不能清晰界定提交初步方案的具体日；经了解，合同实行归口管理，但未建立合同台账对合同信息进行登记。

建议：加强对合同的管理，在合同签订过程中，对合同的各项条款进行仔细审查，确保合同的内容完整、合同要素规范；合同归口管理部门加强对合同登记的管理，定期对合同进行统计、分类和归档，详细登记合同的订立、履行和变更情况，实行对合同的全过程管理。

④未按规定时间完成项目建设

根据可行性研究报告，项目建设期限为 2020 年 7 月—2021 年 12 月，根据 2022 年 9 月 5 日兴粮公司与甘肃宇阳建筑工程有限公司签订《建设工程施工合同》，项目计划竣工日期为 2023 年 1 月 7 日，截止绩效评价日，项目尚未竣工验收。

建议：建议项目建设单位在项目实施过程中加强管理，严格把控合同约定工期，对进度滞后项目及时与施工单位沟通，并且根据合同条款对超出合同工期的施工单位进行考核，对不同标段要根据合同分别进行工期管理。

16、高台县城关全民健身中心建设项目

(1) 预算资金情况

2019 年 4 月 8 日，甘肃省财政厅通过《关于下达 2019 年公共体育普及工程中央基建投资预算的通知》（甘财经一〔2019〕50 号）下达

2019 年中央基建预算资金 480.00 万元，2022 年 8 月 2 日，高台县人民代表大会常务委员会通过《关于全县财政预算调整方案的决议》（人大常发〔2022〕15 号）批准一般债券资金 500.00 万元。该项目预算资金共计 980.00 万元，资金到位率 100.00%。

（2）绩效完成情况

高台县城关全民健身中心建设项目已完成工程建设，并进行了工程验收。完成建筑面积 3198.27 平方米，地上一层，局部两层，框架结构。建筑总高度为 15.15 米，一层层高 6 米，二层层高 9 米，长度为 78.8 米，宽度为 36.8，内设篮球场 2 块、羽毛球场 2 块、排球场地 1 块、健身场馆 1 处、乒乓球场馆 1 处。建筑物耐火等级为二级，抗震设防烈度为 8 度，工程抗震设防分类为重点设防类（乙类），并对外保温、幕墙、门窗、内外墙粉刷、楼地面材料、顶棚、扶手、脚踢等部位进行装饰装修，完成附属设施停车位 20 辆、室外绿化带。

（3）综合评价情况

高台县城关全民健身中心建设项目绩效评价综合得分 84.1 分，绩效评价等级为“良”，结果显示：该项目在效益方面基本达到预期效果，在过程、产出方面存在一定差距，相比而言决策和效益指标较好，表明项目的实施对社会产生了不错的积极影响。评分结果如下：

高台县城关全民健身中心建设项目绩效评价得分表					
一级指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	综合得分
分值	16	19	35	30	100
得分	13	16.1	25	30	84.1
得分率	81.25%	84.74%	71.43%	100.00%	84.10%

17、2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目（专项债）

（1）预算资金情况

根据可行性研究报告及《地方政府专项债券高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目实施方案》，项目计划投资 1,500.00

万元,争取地方政府专项债券 1,200.00 万元,自筹资金 300.00 万元。

检查资金凭证,项目累计收到 1,100.00 万元,均为专项债券资金。
停车场建设项目实际支付资金 1,100.00 万元,均为专项债券资金。

(2) 绩效完成情况

高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目的实施完善了高台县城城区基础设施,改善了静态交通基础设施条件,推动了城市智能化建设的进程,为其他智能化应用提供了基础设施和数据支持;改善了停车位短缺、机动车非法停放、站路停放的现状,减少了在寻找停车位上的时间和交通拥堵,增加了城市居民的生活便利性;增加了停车收入,促进停车位的持续循环利用。

(3) 综合评价情况

评价组围绕绩效评价指标体系,通过数据采集分析,财务核查、实地核查及深度访谈等方式,对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价,最终评价结果为 83.15 分。依据财政绩效评价等级划分,本项目绩效评价等级为“良”。结果显示:相比而言项目在决策方面指标较好,项目管理、产出、效益方面指标处于均衡,表明项目管理基本规范,基本按照预期目标完成了项目建设,项目效益基本按照预期目标得以实现,但仍需今后提高项目管理能力。

高台县 2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目 绩效评价得分表					
一级指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	综合得分
分值	16	24	30	30	100
得分	15	19.25	24.9	24	83.15
得分率	93.75%	80.21%	83.00%	80.00%	83.15%

(4) 存在问题及建议

①内部控制制度不健全

本次绩效评价未取得县市政中心财务和业务等内部控制制度。

建议：建议按照《行政事业单位内部控制规范》相关要求，建立健全单位内部控制制度。一是要建立健全符合本单位实际的内控制度。内部控制制度不但要符合行政事业单位现状及未来发展需要，还要在不断地运行中根据实际情况进行更新和修正；二是要提高会计人员的专业素质，会计人员的专业素养关乎会计控制有效性是否真正发挥，单位要加强会计人员的培训，及时更新会计人员知识，提高会计人员的专业技能；三是要提高内部控制意识，内部控制意识是内部控制成功实施的关键，只有单位管理人员真正意识到内部控制的重要性才能更好地实施单位内部控制。

②财务管理

a.未按合同约定进行资金支付

根据 2022 年 7 月 26 日高台县市政公用事业综合服务中心和甘肃省高台县市政建筑安装工程有限责任公司签订《建设工程施工合同》，合同金额 5,370,091.10 元，按施工进度付款；截止绩效评价日已支付工程款 6,500,000.00 元,实际付款金额超合同金额 1,129,908.90 元。

根据 2022 年 6 月 22 日高台县住房和城乡建设局与中电万维信息技术有限责任公司签订《高台县 2022 年县城停车场及智慧停车场管理系统设备采购项目合同》，付款方式为合同签订 30 日内支付合同金额 60%，验收合格且收到增值税专用发票及项目终验证书时支付合同金额 25%，系统运行稳定后支付合同金额的 5%，质保期满后支付合同金额 5%；截止绩效评价日，未取得项目验收资料，但已支设备及服务款 4,500,000.00 元，实际付款金额占合同金额的 94.74%。

b.自筹资金未到位

本次绩效评价未取得自筹资金到位相关资料。

建议：建议项目单位今后按照工程实施进度及工程承包合同约定支付项目费用，避免项目资金超额支付或者资金支付不及时。同时落实项目自筹资金，以保障项目的顺利实施。

c.会计核算科目不准确

截止绩效评价日，项目累计发生成本 11,000,000.00 元，其中土建工程款 6,500,000.00 元，设备采购安装工程款 4,500,000.00 元；项目已完成验收并交付使用，但财务会计对以上业务处理时，将 4,500,000.00 元设备采购安装工程计入业务活动费用，将 6,500,000.00 元的土建工程款计入预付账款，未通过在建工程会计科目归集，不符合《政府会计制度——行政事业单位会计科目和报表》第三部分 会计科目使用说明 1613 在建工程“本科目核算单位在建的建设项目工程的实际成本”的规定。

d.还本付息风险

根据高台县住房和城乡建设局与高台县财政局签订的《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，项目共计发行地方政府专项债券 1,100,000.00 元，债券存续期 20 年，每半年付息 1 次，到期一次还本；协议第七条约定“1.乙方应在本批次债券使用期限内,按照偿付规定将还本付息及相关费用按时支付归集至甲方指定财政账户；6.乙方应制定专项债券偿债准备金方案，以减轻到期还本付息资金筹措压力，确保到期足额偿还专项债券本金和利息；7.乙方应制定年度项目资金用款计划和还本付息计划”，但本次绩效评价未取得本息偿还相关计划、方案，经了解项目运营收入未存入财政专户，存在还本付息风险。

③绩效指标不完善

通过检查绩效自评报告，存在部分指标值不能准确衡量绩效指标的情况，如三级指标新建停车场 2 处的指标值为大于或等于 100%，三级指标安装路亚机 330 的指标值为大于或等于 100%；存在部分项目目标任务未设置绩效指标的情况，如根据初步设计和实地检查，项目建设内容包括智慧停车管理系统，但未设置反应该内容的绩效指标。

建议：建议项目单位强化绩效意识，为开展项目建成后运营的绩效管理工作打下基础。要设置建设及收益目标，合理分解指标，将项目绩效目标细化分解为具体绩效指标，使得绩效目标能够通过清晰、可衡量

指标值予以体现，并按要求落实到位，并定期不定期地开展项目的自我评价工作，确保项目建成后持续稳定地发挥效益。

④未建立合同台账

停车场建设项目开展过程涉及勘察、设计、施工、监理及其他相关咨询业务均签订合同，合同内容基本规范，但存在部分合同签订日期不清晰的情况，如县住建局与中远智信设计有限公司签订的《建设工程勘察合同》、与中伦建筑工程设计有限公司签订的《建设工程设计合同》没有签订日期，与张掖市土地规划勘测院签订的《勘测定界委托协议》签订日期为 2022 年 2 月，未明确到具体日期。存在部分合同签订日期滞后于履约开始日期的情况，如县住建与甘肃省高台县市政建筑安装工程有限责任公司签订的《建设工程施工合同》的签订日期为 2022 年 7 月 26 日，但合同计划开工日期为 2022 年 7 月 15 日；经了解，合同实行归口管理但未对合同信息登记台账。

建议：加强对合同的管理，在合同签订过程中，对合同的各项条款进行仔细审查，确保合同的内容完整、合同要素规范；合同归口管理部门加强对合同登记的管理，定期对合同进行统计、分类和归档，详细登记合同的订立、履行和变更情况，实行对合同的全过程管理。

⑤项目未按规定完成建设

根据可行性研究报告，项目建设期限为 2021 年 10 月至 2022 年 12 月；根据 2022 年 7 月 26 日高台县市政公用事业综合服务中心和甘肃省高台县市政建筑安装工程有限责任公司签订《建设工程施工合同》，项目施工计划竣工日期 2022 年 11 月 15 日，本次绩效评价未取得竣工验收相关资料，按照绩效自评报告，项目实际竣工时间为 2023 年 5 月 15 日。

建议：建议项目单位在项目实施过程中加强管理，严格把控合同约定工期，对进度滞后项目及时与施工单位沟通，并且根据合同条款对超出合同工期的施工单位进行考核，对不同标段要根据合同分别进行工期管理。

18、山水河水库工程

(1) 预算资金情况

高台县水务局 2020 年 6 月 1 日下发的《关于高台县山水河水库工程初步设计报告的批复》（高水发〔2020〕201 号），项目总投资为 11,120.00 万元。2021 年 5 月，甘肃省财政厅下达 2021 年甘肃省政府专项债券额度及项目，为建设高台县山水河水库项目发行 2021 年甘肃省政府专项债券（二期）资金 7,800.00 万元。2021 年，甘肃省财政厅下发《关于提前下达 2022 年省级财政水资源及水利基金预算的通知》（甘财农〔2021〕143 号）文件，下达水资源及水利建设基金 350.00 万元。2021 年 10 月 9 日，高台县现代农业投资有限公司取得中国农业发展银行水利建设贷款 1,650.00 万元。以上资金全部用于高台县山水河水库建设。

项目预算下达资金 9,800.00 万元，实际到位资金 9,800.00 万元，资金到位率为 100.00%，实际支付资金 8,953.79 万元，资金支付率为 84.83%。

(2) 绩效完成情况

山水河水库工程于 2019 年 1 月 8 日立项，2021 年 10 月开始实施，2022 年 12 月 10 日，主体工程完工。已按照初步设计要求完成了建设内容。主要完成单位工程有：①新建东库 1 座，大坝轴线长为 1942.55m；进水闸 1 座，进水渠 28m，入库陡坡 26.44m，消力池 13m；连通建筑物 99.7m；排洪渡槽 1 座，防洪渠 375m；库区道路 1.3km，场外道路 2.5km，防护围栏 2.25km。②新建西库 1 座，大坝轴线长为 1942.55m，连通建筑物 79.7m，出水闸 1 座，出水渠 1 座，长度 98.5m，抽水泵站 1 座，库区道路 1.3km，场外道路 2.25km。③新建管理房一座，完成土建、给排水、电气等内容。④完成大坝安全监测系统包括大坝位移观测和大坝渗流渗压监测，GNSS 基准观测站 1 个，GNSS 位移观测站 4 个；人工位移观测墩 4 个；渗压监测点 4 个，钻孔总深 28m。水库水雨情监测系统为水库水位和雨量自动监测系统。大坝自动

测流系统包括入库流量自动监测系统、出库流量自动监测系统，安装雷达流量计 3 套，插入式管道超声波流量计 2 套。视频监控系统将原有 2 台红外高清摄像机优化为 7 台 200w 像素摄像机，在原设计的大坝视频监控点以外，增加闸门视频监控和管理房视频监控，对库区进行全方位无死角远程视频监控。大坝闸阀门自动控制系统包括 3 套闸门远程自动测控系统、1 套阀门远程自动控制系统、1 套水泵远程自动控制系统及相关配套设施。为了更好在数据中心展示大坝监测数据，配新建网络及机房配套网络设备 1 套、水库管理所网络布线 1 处、中心机房供电线路处、建设水库综合管理系统软件 1 套。

截止评价日，山水河水库工程还未投入运行，项目实际效益无法衡量。

（3）综合评价情况

根据评价指标体系分析评定，绩效评价综合得分 80.75 分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“良”。根据评分结果，该项目在决策、过程、产出各方面基本规范，一定程度上达到预期效果，但因截止评价日，山水河水库工程还未投入运行，项目效益这一指标无法进行评价，因此效益指标得分率较低。

高台县山水河水库工程项目得分汇总表					
一级指标	项目决策	项目过程	项目产出	项目效益	综合得分
分值	15	20	35	30	100
得分	14	19.75	33	14	80.75
得分率	93.33%	98.75%	94.29%	46.67%	80.75%

（4）存在问题及建议

①项目收益未达到财务评价方案预期，专项债偿还压力大

截至评价日，山水河水库工程正在验收中，尚未正式运营，灌溉收益、工业供水收益和水库承包收益等项目暂无收入。可能会存在无法以自身收益覆盖专项债本息的情况，专项债本息偿还压力大。

建议：建议项目单位加大力度拓宽专项债项目收益来源和偿债资金来源，拓展专项债项目收益渠道，提高预期收益合理性，降低偿债风险，避免债券到期项目本身收益无法覆盖债券本息的情况。

②专项债券利息支付不及时

依据《高台县 2021 年专项债券还本付息资金归集协议》约定，高台县现代农业投资有限公司在该债券使用期限内，分别于每年 5 月 18 日、11 月 18 日前将半年付息资金 150.54 万元支付归集至高台县财政局，由高台县财政局向省财政厅按时偿还债券本息。截止评价日，高台县现代农业投资有限公司应向高台县财政局支付专项债券利息 602.16 万元，通过查看高台县现代农业投资有限公司财务资料及相关财务人员，确认专项债券利息暂未支付。

建议：建议专项债券资金项目在实施工程中，一是要加强相关债券资金本息偿付的风险管控力度，及时偿还债券本息，并督促完善项目建设及运行台账的整理归档工作。二是加强相关信息披露及公开工作，接受广泛监督。三是编制完善本项目的债券资金使用管理办法，规范专项债券资金使用范围及流程。

③签订合同不及时

依据《中华人民共和国招标投标法》第四十六条，招标人和中标人应当自中标通知书发出之日起三十日内，按照招标文件和中标人的投标文件订立书面合同。高台县山水河水库工程建设管理处于 2022 年 1 月 22 日向中标单位德州华翔新材料科技有限公司发出中标通知书，并于 2022 年 2 月 24 日与德州华翔新材料科技有限公司签订供货合同，合同金额 4,665,177.08 元，合同金额与中标金额一致。发出中标通知书与签订合同的时间超过 30 天。

依据：《中华人民共和国招标投标法》第四十六条：“招标人和中标人应当自中标通知书发出之日起三十日内，按照招标文件和中标人的投标文件订立书面合同。招标人和中标人不得再行订立背离合同实质性内容的其他协议。”

建议：建议项目单位与中标单位加强提前规划和沟通，加快谈判和审批流程，可以通过增加工作人员、优化流程、提前准备等方式，缩短签订合同的时间。

四、主要经验和做法

（一）2022 年财政衔接推进乡村振兴补助资金

1、持续完善防贫动态监测和帮扶机制。

高台县严格落实防返贫监测帮扶工作机制，坚持“一月一监测”常态化排查，组织镇村干部、帮扶干部和驻村帮扶工作队员，做好经常性的联系帮扶工作。根据省、市防止返贫监测帮扶集中排查工作要求，县镇分别制定集中排查方案，并举办防返贫监测专题业务培训，加大对重点人群和特殊群体、监测对象以及灾害、疫情等各类重大突发公共事件的排查，确保发现一户、监测一户、动态清零一户。

2、持续保持脱贫人口收入稳定增长。

高台县乡村振兴部门会同人社部门加大脱贫人口稳定就业，对脱贫人口开展务工统计，及时更新全国防返贫监测信息系统数据，摸清全县脱贫人口务工底数。配合发改部门加大易地扶贫搬迁后续扶持工作，持续完善集中安置区配套基础设施和公共服务，确保搬迁人口稳得住，能致富。

3、持续强化驻村夯实帮扶基础。

高台县压紧靠实帮扶责任，结合“三进三问三查保稳定促发展惠民生”活动，组织全县各帮扶单位帮扶责任人进村入户，做好联系帮扶，各帮扶单位组织到村开展政策宣传，化解矛盾纠纷，帮办实事好事。严格落实学习、考勤、公示、例会、报告、自律等制度，督促驻村干部履职尽责。

4、持续统筹用好衔接资金补齐短板。

2022 年高台县巩固拓展脱贫攻坚成果项目库储备项目 149 个，预算资金 1.6 亿元。实际统筹整合资金 5920 万元，占年度到县的省级可整合资金总规模的 96.92%，跨类整合资金 2637 万元，占实际整合资金

的 44.54%，实际整合和跨类整合都达到省上 70%和 30%的要求，切实做到了涉农资金整合“应整尽整”。

5、持续抓好国家、省市反馈问题整改。

高台县对照全省 2021 年专项考核和国家反馈的问题，认真分析原因，并及时在县委常委会、政府常务会上做了专题汇报。县委县政府主要领导安排分管领导迅速召开全县巩固脱贫成果专题会议，安排部署问题整改工作，明确整改内容、责任单位、整改措施、整改目标、完成时限，建立整改台账，落细落实整改措施，确保问题整改到位。

6、持续抓好“练兵比武”活动。

高台县围绕巩固脱贫攻坚成果、防返贫监测帮扶等当前重点工作，举办了全县党建引领乡村振兴示范培训班，印发了持续深入开展“岗位大练兵、业务大比武”活动工作的相关文件，各镇村结合农业种植结构调整、防止返贫监测帮扶集中排查、“三进三问三查”活动、乡村建设示范村创建等工作，深入田间地头、农户家中开展实地演练，通过观摩、培训、演讲等形式，夯实“练兵比武”活动基础。

7、持续抓宣传营造氛围。

高台县聚焦巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作，组织各镇、各行业部门单位围绕乡村振兴、巩固拓展脱贫成果、防贫监测帮扶、乡村建设、乡村治理、“关爱服务”行动、“练兵比武”活动等工作，踊跃在中央、省市县各类媒体投稿，全方位，多角度反映工作进展、动态和成效，积极推广工作中的好经验、好做法，营造了乡村振兴的良好舆论氛围。

（二）政府投资项目第三方评审服务

1、项目管理

高台县财政局为健全评审机制，确保评审结果的真实性和公正性，实施了三项主要措施：一是高台县财政局于 2022 年 3 月 16 日下发关于印发《高台县政府投资项目购买中介机构评审服务管理制度》的通知，制定了《高台县政府投资项目购买中介机构评审服务管理制度》，该制度

对委托中介投资评审的主要内容、职责、程序、要求等进行了规定，确保评审工作的科学性、严谨性、规范性。二是实行台账管理，明确职责，减少失误。对项目实行台账管理，对送审时间，送审金额，审定金额，审结时间，评审报告逐一进行登记，规范了项目管理。三是进行实地踏勘，保证评审结果的客观性。及时与建设单位沟通，了解项目实际情况，从实际出发减少不必要的费用，节约财政资金，尊重事实，并将评审情况与被评审单位做了详细、全面的沟通，让建设单位充分了解、知情工程评审结果，做到无异议后出具评审结果。

2、项目实施

2022 年高台县财政局在财政投资评审方面不断加大创新服务力度，从提高评审报告质量入手，逐步实现财政投资评审业务的规范化和科学化。截至目前累计完成项目评审 240 个，其中全年评审各类预算项目 209 个，送审预算金额 130,921.87 万元、审定预算金额 118,931.3 万元、审减预算资金 11,990.56 万元、整体预算审减率 9.16%。全年评审各类结算项目 31 个，送审结算金额 16,177.60 万元，审定结算金额 15,856.54 万元，审减结算金额 321.06 万元，整体结算审减率 1.98%。

实现财政评审扩面，2022 年高台县财政投资评审范围涵盖市政道路、农田水利、园林绿化、农村环境整治、红色基地建设、景区建设、农村公路信息平台建设等政府性投资的多个领域，切实提高了评审服务能力和服务水平，严格审核把好项目投资的第一道关口，有效节约财政资金，提高了政府投资管理的能力和管理水平。

（三）2021-2022 国土绿化试点示范项目

1、项目法人制。经检查，高台县林业项目建设管理处是高台县林业和草原局成立的临时机构，专门负责张掖市国土绿化试点示范项目高台 2021-2022 年度实施项目。对项目的实施提供了强有力的人力和物力方面的保障。

2、项目审批制。张掖市国土绿化试点示范项目高台 2021-2022 年度实施项目建设单位编制了作业设计，根据张掖市林业和草原局《关

于对张掖市国土绿化试点示范项目高台县 2022 年度实施项目作业设计的批复》（张林造函〔2021〕217 号），市林业和草原局组织专家对作业设计进行了评审和批复。

3、指定明确的目标和计划。国土绿化项目有明确的目标和计划，包括绿化区域、绿化面积、绿化品种等。该项目的目标和计划都有基于科学的评估和研究，考虑到了地理、气候、土壤、水资源等因素。项目的目标和方案科学合理。

（四）小海子连通渠工程（专项债）

1、项目单位创新项目管理机制，积极推进项目实施。高台县居民对小海子水库至大湖湾水库水系连通工程在建设过程中创新项目管理机制，有效推动了项目实施。一是创新实行“1+N+X”责任机制。每个项目确定一名班子成员担任项目建管处主任牵头“挂帅”，下设质量监督科、技术合同科、计划财务科等 N 个职能机构强化服务保障，抽调 X 名技术干部，青蓝结队、一线施工，高质高效推进项目建设。

二是创新推行“四式一制”推进机制。落实“技术要点条列式”，设计单位在开工 5 个工作日内，提供工程施工技术参数和规范要求；落实“日程推进清单式”，制定工程日、周、月进程计划，实行形象进度“日报制”，实现“日保周、周保月”精准推进；落实“质量管理星级式”，分阶段开展质量安全星级评选活动，评选出“一星、二星和三星级”标段并实名通报；落实“进度调度量化式”，实行“日通报、周点评、月调度”督导机制，实现工程形象进度与资金支付进度均衡；落实“综合评定授予‘流动红旗’”制，每两个月开展一次观摩评比，综合测评打分，评选先进标段，授予“流动红旗”。

（五）2022 年高产优质苜蓿示范基地建设项目

高台县农业农村局制定了详尽的项目实施方案，实施方案中详细叙述项目概况，包括项目名称、主管单位、建设单位、建设地点、建设年限、建设内容及规模，投资概算、资金来源，编制要求的内容；对项目的背景、建设必要性及可行性进行详细阐述；确定项目的建设目标及标

准；详细地展现建设单位的基本情况；详述项目对环境产生的影响及污染物来源和处理方案；对项目的风险进行评估并做出防范措施；建立组织机构，制定项目、资金、档案管理方法，制定明确的验收标准。

（六）2022 中央水利发展资金

项目资料分类存档完整。高台县 2022 年度水利发展资金项目主管单位为高台县水务局，其中所包含的 5 个项目均由各建管处实施管理。在绩效评价过程中，高台县水务局提供的绩效评价支撑资料均有电子文档，所有资料均按绩效评价指标分类，每一指标均有支撑文件。各项目单独保存为一个文件夹，5 个项目文件夹、单位绩效评价自评表、单位绩效评价自评报告归总为一个文件夹，资料分类保存完整，为项目查询提供了便利，有利于后期相关部门查阅。

（七）工业园区集中供水和固废处置建设项目

本项目按照政府投资项目的规范要求，实行了项目法人责任制、招标投标制、工程监理制和合同管理制。

1、项目法人制。项目实施单位甘肃高台工业园区管理委员会办公室，项目实施单位具有法人资格，对项目的实施提供了强有力的人力和物力方面的保障。

2、招投标管理。根据《甘肃省人民政府办公厅关于印发甘肃省政府投资管理暂行办法的通知》（甘政办发〔2020〕21 号）第四章政府投资项目实施第三十八条：投资主管部门、行业主管部门或者其他有关部门在审批项目可行性研究报告时，对招标范围、招标方式、招标组织形式等事项进行核准。达到国家及我省必须招标范围和规模标准的政府投资项目,其招标投标活动应当严格执行国家及我省有关规定。可研报告和初步设计批复文件中明确了招标事项，项目建设单位对甘肃高台工业园区集中供水和固废处置建设项目分了九个项目标段及九个标段监理都进行了公开招标。其招标投标活动严格执行国家及我省有关规定。

3、工程监理制。按照政府投资项目的规范要求，2022 年 3 月 31

日—7月13日，园区办委托具有相应资质的第三方经公开招投标，由高台县众诚建筑工程有限公司、张掖市盛泰实业有限责任公司、甘肃福源鸿祥建设工程有限公司、甘肃南征建设有限公司、建邦建设集团有限公司、湖北千百瑞市政工程有限公司、甘肃南征建设有限公司、甘肃南征建设有限公司、中国移动通信集团甘肃有限公司张掖分公司分别中标建设1—9标段工程。并经公开招投标，确立了1-9标段的监理单位。

4、合同管理制。园区办与所有的咨询设计公司、勘察单位、施工单位、服务单位和监理单位均签订了规范的制式合同。

（八）2022年城区市政管网及道路改造工程（专项债）

项目建设单位制定了详细的专项债券项目实施方案，并且编制了绩效自评报告和绩效自评表。实施方案中详细叙述了项目概况，对项目的背景、建设必要性及可行性进行详细阐述；确定项目的建设目标及标准；详细地展现建设单位的基本情况；详述项目对环境产生的影响和处理方案；对项目的风险进行评估并做出防范措施。

（九）现代职业教育实训实习基地（专项债）

项目建设单位及主管单位对使用专项债券资金建设的项目，思想认识和重视程度高。针对高台县职业教育实训实习基地建设项目编制了项目融资方案，并且按照财政部《地方政府专项债券项目资金绩效管理办法》的要求认真编制了专项债券资金项目实施方案。2021年5月7日，该项目的主管单位高台县教育局下发《关于印发高台县教育系统专项债券项目资金管理办法的通知》，切实加强地方政府专项债券项目资金管理，充分发挥地方政府专项债券稳增长、扩投资的积极拉动作用，有效弥补专项债券项目申报、资金使用、绩效管理、项目运营等方面短板弱项，提高专项债券资金使用效益，防范政府债务风险。

（十）2022年农村综合改革转移支付资金

高台县农业农村局制定了农村综合改革转移支付资金项目计划，

计划中详细叙述项目概况，包括项目名称、主管单位、建设单位、建设地点、建设年限、建设内容及规模，投资估算，对项目实施起到了提纲挈领的作用，从总体上对项目资金进行了把控。

（十一）高台县中医院综合服务能力提升改造工程（专项债）

1、项目立项手续齐全、资料保管完整。一是高台县中医院对项目进行了可行性研究，编制了可行性研究报告，立项手续完整，按规定进行了公开招投标和政府采购程序，制定了项目实施方案；二是项目完工后及时组织了竣工验收，设备采购后及时进行了安装验收，并对项目资料进行归档管理。

2、项目单位高度重视，积极推进项目实施。高台县中医院对使用专项债券资金建设的项目，思想认识和重视程度高，2022年6月16日中共高台县中医医院委员会下发《高台县中医医院关于成立医院综合服务能力提升改造工程专项债券项目工作领导小组的通知》（高中医党委发〔2022〕26号），为了加强项目工作的组织领导，确保项目建设顺利实施，决定成立高台县中医医院关于成立医院综合服务能力提升改造工程专项债券项目工作领导小组，领导小组下设办公室，具体负责专项债券项目的日常事务性工作，保证了项目的积极开展。

（十二）残联困难重度残疾人无障碍改造项目

根据实施方案，为保障2022年困难重度残疾人家庭无障碍改造项目的顺利实施，成立了以县残联理事长为组长、副理事长为副组长，各乡镇残联理事长为成员的残疾人无障碍改造项目工作领导小组，对项目的顺利实施提供了强有力的人员保障。

（十三）城乡供水能力提升项目（专项债）

1、创新管理，积极推进项目实施

高台县自来水公司在主管部门高台县住房和城乡建设局的指导下,在高台县城乡供水能力提升工程建设过程中创新项目管理机制，有效推动了项目实施。一是创新实行“1+N+X”责任机制。确定一名班子成员牵头“挂帅”，组织专人负责项目前期手续的办理和报批,督促监理认真负责开

展监督业务，高质高效推进项目建设。

2、创新推行“四式一制”，加强项目全过程管理。

落实“技术要点条列式”，设计单位在开工 5 个工作日内，提供工程施工技术参数和规范要求；落实“日程推进清单式”，制定工程日、周、月进程计划，实行形象进度“日报制”，实现“日保周、周保月”精准推进；落实“质量管理星级式”，分阶段开展质量安全星级评选活动；落实“进度调度量化式”，实现工程形象进度与资金支付进度均衡。

（十四）高台县应急成品粮油配送中心建设项目

2022 年 6 月 2 日，高台县发展和改革局下发《关于成立高台县应急成品粮油配送中心建设项目协调领导小组的通知》（高发改函〔2022〕38 号），为了加快高台县应急成品粮油配送中心建设项目建设，统筹组织领导和协调工作，决定成立以县发改局党组书记、局长任组长，以县发改局党组成员、副局长任副组长，各相关部门人员为成员的高台县应急成品粮油配送中心建设项目协调领导小组，项目协调领导小组下设办公室，负责推动高台县应急成品粮油配送中心建设项目，保障了项目的顺利实施。

（十五）高台县 2021 年文化保护传承利用工程项目（汉明长城高台段、骆驼城遗址）

1、认真落实中央省市决策部署，社会效益良好。

骆驼城遗址、汉明长城高台段保护利用设施建设项目的实施，在完善景区基础设施建设的同时，促进了我县文物事业的社会经济发展，有力促进了我县走向以文物带动旅游，以旅游促进保护的健康发展道路。项目的实施，可向游客全方位的展示文物遗址全貌，避免了人为对文物遗址的破坏。且通过防护围栏的建设，使遗址形成一个封闭的空间，更有利于对遗址的管理、保护及利用。

2、严控项目建设过程，确保项目进度、质量可控。

一是严格执行项目建设程序，该项目从项目策划决策、勘察设计、招投标、施工前准备、施工过程、竣工验收到档案管理都依据国家相关

建设项目管理程序进行；二是加强对监理单位的监督，局项目办按照相关制度规定，严格执行项目法人责任制、招投标制、工程监理制、合同管理制等法律法规，严格按照国家建设标准、规模，认真组织，合理施工、保证质量、按期交工。在项目建设过程中，项目单位负责人对监理单位进行定期和不定期的监督，确保了监理单位在项目建设过程中的重要作用，保障了项目建设的进度和质量。

（十六）高台县城关全民健身中心建设项目

1、制定了基建工程项目建设管理办法

根据《中华人民共和国建筑法》、财政部印发的《基本建设财务管理规定》和张掖市人民政府《关于对扩大内需项目实施实行责任包干制的通知》，结合张掖市体育系统基建工程项目建设管理实际，高台县体育中心制定了基建工程项目建设管理办法，明确了该单位基建工程项目建设管理工作，规范工程项目建设管理程序，明确管理责任、监督机制，有利于保证工程建设质量，控制投资规模和建设成本，充分发挥投资效益。

（十七）2022 年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目（专项债）

项目管理严格按照《甘肃省政府投资管理办法》的规定，实行项目法人制、项目监理制、项目招投标制，按照项目决策要求编制了可行性研究报告和初步设计，并严格遵了“估算控制概算”的原则，确保了项目决策的合法合规。

（十八）山水河水库工程

1、项目立项手续齐全、资料保管完整

高台县现代农业投资有限公司对项目进行了可行性研究，编制了可行性研究报告，立项手续完整，按规定进行了公开招投标和政府采购程序，并对项目资料进行归档管理。

2、项目单位高度重视，积极推进项目实施

高台县现代农业投资有限公司对使用专项债券资金建设的项目，

思想认识和重视程度高，根据高台县人民政府办公室 2021 年 7 月 19 日下发《关于成立高台县山水河水库工程建设管理处的通知》（高政办函〔2021〕13 号），为加强山水河水库工程建设的组织领导，强化责任，明确分工，加快建设进度，确保工程质量，经县政府研究，决定成立高台县山水河水库工程建设管理处具体负责专项债券项目的日常事务性工作，保证了项目的积极开展。

附件：

- 1、高台县 2022 年重点项目支出绩效评价问题清单
- 2、高台县 2022 年项目支出绩效评价指标评分表（分项目）
- 3、甘肃正邦力生会计师事务所营业执照
- 4、甘肃正邦力生会计师事务所执业证书
- 5、主评人证书

甘肃正邦力生会计师事务所（普通合伙） 主评人：

中国·兰州

二〇二三年十一月十日

高台县2022年重点项目支出绩效评价问题清单

序号	问题分类	问题概括	问题描述	依据	单位名称	报告名称
1	招投标管理	未按照中标通知书签订合同	2021年8月15日，高台县职业中等专业学校与甘肃科华建筑工程有限公司签订师生餐厅建设项目的施工合同，合同约定师生餐厅建设项目于2021年8月16日开工，2022年8月15日竣工。但中标通知书上的计划开工时间为2021年8月10日，竣工时间为2022年8月10日。	《中华人民共和国招标投标法》第四十六条：“招标人和中标人应当自中标通知书发出之日起三十日内，按照招标文件和中标人的投标文件订立书面合同。招标人和中标人不得再行订立背离合同实质性内容的其他协议。招标文件要求中标人提交履约保证金的，中标人应当提交”。	高台县职业中等专业学校	高台县职业教育实训基地建设项目专项债券支出绩效评价报告
2	招投标管理	签订合同不及时	依据《中华人民共和国招标投标法》第四十六条，招标人和中标人应当自中标通知书发出之日起三十日内，按照招标文件和中标人的投标文件订立书面合同。高台县山水河水库工程建设项目处于2022年1月22日向中标单位德州华翔新材料科技有限公司发出中标通知书，并于2022年2月24日与德州华翔新材料科技有限公司签订供货合同，合同金额4,665,177.08元，合同金额与中标金额一致。发出中标通知书与签订合同的时间超过30天。	《中华人民共和国招标投标法》第四十六条：“招标人和中标人应当自中标通知书发出之日起三十日内，按照招标文件和中标人的投标文件订立书面合同。招标人和中标人不得再行订立背离合同实质性内容的其他协议。招标文件要求中标人提交履约保证金的，中标人应当提交”。	高台县现代农业投资有限公司	高台县山水河水库工程绩效评价报告
3	招投标管理	招标文件建设内容与初步设计建设内容数量不一致	经检查招投标及评标相关资料，存在招标公告建设内容与初步设计建设内容不符的情况，具体为甘肃省房屋建筑和市政基础设施工程施工标准施工招标文件项目建设内容为：拟建应急成品粮油恒温储备周转库1栋（3个间），仓容量5000吨，建筑面积3120平方米，同时购置冷风机、保温夹心板、铝板、围护结构等设施材料；但批复的初步设计的建设内容为：新建应急成品粮油储备库2栋，其中1栋为3个间间建筑面积为1560平方米、1栋为单间间建筑面积1560平方米，总建筑面积3120平方米，并配套建设相关附属设施，同时购置冷风机、保温夹心板、铝板、围护结构等设施材料。两个建设内容表述不一致，招标文件中应急成品粮油恒温储备周转库为1栋，初步设计中应急成品粮油储备库为2栋。	事实性问题	高台县发展和改革委员会	高台县应急成品粮油配送中心建设项目绩效评价报告

高台县2022年重点项目支出绩效评价问题清单

序号	问题分类	问题概括	问题描述	依据	单位名称	报告名称
4	招标投标管理	招标投标信息不一致	存在招标投标资料投标日期和成交通知书上不符的情况。如蓄水池建设项目的中标通知书上说9月23日投标，但是该项目发布邀请招标的时间是9月28日，二者日期不一致。	事实性问题	高台县林业项目建设管理处	张掖市国土绿化试点示范项目高台县2021-2023年度实施项目绩效评价报告
5	财务管理	专项债券利息支付不及时	根据2022年2月22日和2022年6月27日高台县财政局与高台县教育局签订的《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，两次共发行债券资金3,760.00万元（第一次3,000.00万元，第二次700.00万元）投入高台县职业教育实训基地建设项目，两次发行专项债券资金的年利率分别为3.42%、3.29%，期限均为20年，利息每半年支付一次，本金到期一次偿还。截止2023年8月30日，按照半年付息一次还本法计算应当偿还专项债券利息183.07万元（不含债券发行费）。截止评价日，高台县教育局还专项债券利息金额为0.00万元。	《高台县地方政府专项债券还本付息协议》	高台县职业教育专业学校	高台县职业教育实训基地建设项目专项债券支出绩效评价报告
6	财务管理	项目收益未达到预期，专项债券还压力大	截至评价日，山水河水库工程正在验收中，尚未正式运营，灌溉收益、工业供水收益和水库承包收益等项目暂无收入。可能会存在无法以自身收益覆盖专项债券本息的情况，专项债本息偿还压力大。	事实性问题	高台县现代农业投资有限公司	高台县山水河水库工程绩效评价报告
7	财务管理	专项债券利息支付不及时	依据《高台县2021年专项债券还本付息资金归集协议》约定，高台县现代农业投资有限公司在该债券使用期限内，分别于每年5月18日、11月18日前将半年付息资金150.54万元支付归集至高台县财政局，由高台县财政局向省财政厅按时偿还债券本息。截止评价日，高台县现代农业投资有限公司应向高台县财政局支付专项债券利息602.16万元，通过查看高台县现代农业投资有限公司财务资料及相关财务人员，确认专项债券利息暂未支付。	《高台县2021年专项债券还本付息资金归集协议》	高台县现代农业投资有限公司	高台县山水河水库工程绩效评价报告

高台县2022年重点项目支出绩效评价问题清单

序号	问题分类	问题概括	问题描述	依据	单位名称	报告名称
8	财务管理	专项债券利息支付不及时	根据2022年2月22日和2022年10月28日高台县财政局与高台县水务局签订的《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，两次共发行债券资金3,200.00万元（第一次2,000.00万元，第二次1,200.00万元）投入高台县小海子水库至大湖湾水库渠系连通工程（1-4标段）的建设，两次发行专项债券资金的年利率分别为3.42%、3.13%，期限均为20年，利息每半年支付一次，本金到期一次偿还。截止2023年8月22日，按照半年付息一次还本法计算应当偿还专项债券利息121.38万元（不含债券发行费）截止评价日，高台县水务局偿还专项债券利息金额为0.00万元。	《高台县地方政府专项债券还本付息协议》	高台县水务局	高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程专项债券资金支出绩效评价报告
9	财务管理	部分资金支付不合规	项目承担单位签订的协议中规定，补助资金待张掖市畜牧兽医局批复实施方案后按60%拨付，项目完成待初验通过，再拨付剩余40%，经过查看项目资金拨付凭证，高台县农业农村厅在未验收项目建设的状况下，将剩余的40%已拨付，通过查看项目资料，应当后拨付的40%，已经以质保金的形式收取上来，待验收完成再返还给项目承担单位。	《行政事业单位内部控制规范》第三十条 单位应当按照支出业务的类型，明确内部审批、审核、支付、核算和归档等支出各关键岗位的职责权限。实行国库集中支付的，应当严格按照财政国库管理制度有关规定执行。（一）加强支出审批控制。明确支出的内部审批权限、程序、责任和相关控制措施。审批人应当在授权范围内审批，不得越权审批。（二）加强支出审核控制。全面审核各类单据。重点审核单据来源是否合法，内容是否真实、完整，使用是否准确，是否符合预算，审批手续是否齐全。支出凭证应当附反映支出明细内容的原始单据，并由经办人员签字或盖章，超出规定标准的支出事项应由经办人员说明原因并附审批依据，确保与经济业务事项相符。（三）加强支付控制。明确报销业务流程，按照规定办理资金支付手续。签发的支付凭证应当进行登记。使用公务卡结算的，应当按照公务卡使用和管理有关规定办理业务。（四）加强支出的核算和归档控制。由财会部门根据支出凭证及时准确登记账簿，与支出业务相关的合同等材料应当提交财会部门作为账务处理的依据。	高台县农业农村局	高台县2022高产优质苜蓿示范基地建设项目绩效评价报告

高台县2022年重点项目支出绩效评价问题清单

序号	问题分类	问题概括	问题描述	依据	单位名称	报告名称
10	财务管理	未按规定用途使用资金	根据甘肃省财政厅、甘肃省残疾人联合会《关于提前下达2022年中央专项彩票公益金支持残疾人事业发展补助资金预算的通知》，下达困难重度残疾人改造资金21,000.00元,实际用于项目的资金为20,980.00元，有20.00元用于其他项目。	事实性问题	高台县残疾人联合会	高台县2022年困难重度残疾人家庭无障碍改造项目绩效评价报告
11	财务管理	记账凭证错误	2022年12月19#凭证重度残疾人无障碍改造项目款345,980.00元，但原始凭证国库集中支付凭证记录支付金额为340,214.43元，记账凭证与原始凭证差5,765.57元。	《中华人民共和国会计法》第十七条 各单位应当定期将会计账簿记录与实物、款项及有关资料相互核对，保证会计账簿记录与实物及款项的实有数额相符、会计账簿记录与会计凭证的有关内容相符、会计账簿之间相对应的记录相符、会计账簿记录与会计报表的有关内容相符。	高台县残疾人联合会	高台县2022年困难重度残疾人家庭无障碍改造项目绩效评价报告
12	财务管理	资金审批不合规	经抽查高台县农业局衔接资金，发现高台县2022年发展特色产业奖补项目存在财政专项资金用款审批表无审批日期、高台县财政局未签字的情况。	《行政事业单位内部控制规范》第三十条 单位应当按照支出业务的类型，明确内部审批、审核、支付、核算和归档等支出各关键岗位的职责权限。实行国库集中支付的，应当严格按照财政国库管理制度有关规定执行。（一）加强支出审批控制。明确支出的内部审批权限、程序、责任和相关控制措施。审批人应当在授权范围内审批，不得越权审批。（二）加强支出审核控制。全面审核各类单据。重点审核单据来源是否合法，内容是否真实、完整，使用是否准确，是否符合预算，审批手续是否齐全。支出凭证应当附反映支出明细内容的原始单据，并由经办人员签字或盖章，超出规定标准的支出事项应由经办人员说明原因并附审批依据，确保与经济业务事项相符。（三）加强支付控制。明确报销业务流程，按照规定办理资金支付手续。签发的支付凭证应当进行登记。使用公务卡结算的，应当按照公务卡使用和管理有关规定办理业务。（四）加强支出的核算和归档控制。由财会部门根据支出凭证及时准确登记账簿；与支出业务相关的合同等材料应当提交财会部门作为账务处理的依据。	高台县农业农村局 农村局	高台县2021年度财政衔接推进乡村振兴补助资金绩效评价报告

高台县2022年重点项目支出绩效评价问题清单

序号	问题分类	问题概括	问题描述	依据	单位名称	报告名称
13	财务管理	部分资金不合规	高台县农业农村局下发了的高台县2022年农村综合改革转移支付资金第一、二、三批项目计划，详细列示了资金使用范围，但存在未按计划表实施项目资金的情况。根据现场核查资料，支付“雨露计划”职业教育补助项目11.07万元不属于项目计划。部分项目未按进度、未按合同约定支付工程款。	事实性问题	高台县农业农村局	高台县2022年农村综合改革转移支付资金绩效评价报告
14	财务管理	未按合同约定进行资金支付	根据2022年7月26日高台县人民政府公用事业综合服务中心和甘肃省高台县市政建筑安装工程有限公司签订《建设工程施工合同》，合同金额5,370,091.10元，按施工进度付款；截止绩效评价日已支付工程款6,500,000.00元,实际付款金额超合同金额1,129,908.90元。 根据2022年6月22日高台县住房和城乡建设局与中电万维信息技术有限公司签订《高台县2022年县城停车场及智慧停车场管理系统设备采购项目合同》，付款方式为合同签订30日内支付合同金额60%，验收合格后收到增值税专用发票及项目竣工验收书时支付合同金额25%，系统运行稳定后支付合同金额的5%，质保期满后支付合同金额5%；截止绩效评价日，未取得项目验收资料，但已支设备及服务款4,500,000.00元，实际付款金额占合同金额的94.74%。	《行政事业单位内部控制规范》第五十七条 财会部门应当根据合同履行情况办理价款结算和进行账务处理。未按照合同条款履约的，财会部门应当在付款之前向单位有关负责人报告。	高台县住房和城乡建设局	高台县2022年县城停车场及智慧停车场管理系统建设项目绩效评价报告
15	财务管理	自筹资金未到位	本次绩效评价未取得自筹资金到位相关资料。	事实性问题	高台县住房和城乡建设局	高台县2022年县城停车场及智慧停车场管理系统建设项目绩效评价报告

高台县2022年重点项目支出绩效评价问题清单

序号	问题分类	问题概括	问题描述	依据	单位名称	报告名称
16	财务管理	会计核算科目不准确	截止绩效评价日，项目累计发生成本11,000,000.00元，其中土建工程款6,500,000.00元，设备采购安装工程款4,500,000.00元；项目已完成验收并交付使用，但财务会计对以上业务处理时，将4,500,000.00元设备采购安装工程计入业务活动费用，将6,500,000.00元的土建工程款计入预付账款，未通过在建工程会计科目归集，不符合《政府会计准则——行政事业单位会计科目和报表》第三部分会计科目使用说明1613在建工程“本科目核算单位在建的建设工程的实际成本”的规定	《政府会计准则——行政事业单位会计科目和报表》第三部分 会计科目使用说明1613在建工程“本科目核算单位在建的建设工程的实际成本”的规定	高台县住房和城乡建设局	高台县2022年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目绩效评价报告
17	财务管理	还本付息风险	根据高台县住房和城乡建设局与高台县财政局签订的《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，项目共计发行地方政府专项债券1,100,000.00元，债券存续期20年，每半年付息1次，到期一次还本；协议第七条约定“1.乙方应在本批次债券使用期限内,按照偿付规定将还本付息及相关费用按时支付归集至甲方指定财政账户；6.乙方应制定专项债券偿债准备金方案，以减轻到期还本付息资金筹措压力，确保到期足额偿还专项债券本金和利息；7.乙方应制定年度项目资金用款计划和还本付息计划”，但本次绩效评价未取得本息偿还相关计划、方案，经了解项目运营收入未存入财政专户，存在还本付息风险。	事实性问题	高台县住房和城乡建设局	高台县2022年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目绩效评价报告
18	财务管理	专项债券利息支付不及时	根据2022年6月26日高台县财政局与高台县住房和城乡建设局签订的《高台县地方政府专项债券还本付息协议》，发行债券资金5,600.00万元投入高台县2022年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）建设项目，发行专项债券资金的年利率为3.29%，期限为20年，利息每半年支付一次，本金到期一次偿还。截止2023年6月26日，按照半年付息一次还本法计算应当偿还专项债券利息184.24万元（不含债券发行费）。截止评价日，高台县住房和城乡建设局偿还专项债券利息金额为0.00万元。	《高台县地方政府专项债券还本付息协议》	高台县住房和城乡建设局	高台县2022年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）专项债券资金支出绩效评价报告

高台县2022年重点项目支出绩效评价问题清单

序号	问题分类	问题概括	问题描述	依据	单位名称	报告名称
19	财务管理	自筹资金未到位	本次绩效评价未取得自筹资金到位相关资料，经了解自筹资金实际未到位。	事实性问题	高台县住房和城乡建设局	高台县2022年城区市政管网及道路改造工程（西城河路段、县府街段）专项债券资金支出绩效评价报告
20	档案管理	项目档案资料管理不规范	残疾人无障碍改造项目资料有专人管理，采购相关资料装订成册管理较好，但项目需求程度评估及申请审批等资料分不同乡镇管理散乱，未建立资料清单，不利于对项目完整性的监督和查找。	《事业单位登记管理条例》第四条 各级登记管理机关应当指定专人负责登记档案管理工作，建立健全本单位的具体责任制度，配置符合档案管理标准的设施设备，维护登记档案的完整、规范与安全。	高台县残疾人联合会	高台县2022年困难重度残疾人家庭无障碍改造项目绩效评价报告
21	档案管理	档案管理不规范	项目档案资料的整理、归档不规范。	《事业单位登记管理条例》第十五条 归档的文件材料应当齐全、完整、有效、清晰，签字盖章手续完备。	甘肃高台工业园区管理委员会办公室	甘肃高台工业园区集中供水和固废处置建设项目绩效评价报告

高台县2022年重点项目支出绩效评价问题清单

序号	问题分类	问题概括	问题描述	依据	单位名称	报告名称
22	档案管理	项目验收资料不完整、信息记录有误	本次绩效评价未取得省财政厅、林草局组织出具的竣工验收报告和工程移交清册；根据2023年2月20日甘肃亨源会计师事务所有限公司出具的《关于张掖市国土绿化示范点示范县高台县实施项目竣工决算审计报告》（甘亨会审字[2023]第006号），项目建设实际投资23,945,309.21元，但竣工验收意见记录项目实际投资2391.91万元；经核对财务信息，截止绩效评价日，项目实际到位资金26,200,300.00元，实际支付23,916,709.21元（项目建设期费用23,866,709.21元，项目管护抚育期费用50,000.00元），但竣工验收意见记录支付项目资金2470.32万元，存在验收记录与实际内容不符的情况。	《事业单位登记管理档案管理办法》第十五条 归档的文件材料应当齐全、完整、有效、清晰，签字盖章手续完备。	高台县林业项目建设管理处	张掖市国土绿化示范点项目高台县2021-2025年度实施项目绩效评价报告
23	合同管理	合同内容不严谨	高台县农业农村局与18个项目承担单位签订的项目实施协议中实施期限的表述是“在规定时间内完成项目建设”，未将具体时间写明，不利于项目管理。	事实性问题	高台县农业农村局	高台县2022高产优质苜蓿示范基地建设项目绩效评价报告
24	合同管理	合同管理不规范	项目开展过程涉及勘察、设计、施工、监理及其他相关咨询业务均签订合同，合同内容基本规范，但存在部分合同签订日期不清晰的情况，如兴粮公司与中水华创国际工程设计顾问有限公司签订的《建设工程设计合同》第五条合同签订后三日内支付合同金额50%，但合同签订日期未填写，使得不能清晰界定合同付款时间；存在部分合同履约期限不明确的情况，如：2022年9月5日兴粮公司与甘肃四海工程建设监理有限公司张掖分公司签订《建设工程监理合同》，合同第六条监理期限未填写；兴粮公司与甘肃天工工程管理咨询有限公司签订《小型项目设计服务协议》，合同五完成时间约定自协议签订后7日内提交初步方案，但合同签订日期未填写，使得不能清晰界定提交初步方案的具体日；经了解，合同实行归口管理，但未建立合同台账对合同信息进行登记。	《行政事业单位内部控制规范》第五十五条 单位应当加强对合同订立的管理，明确合同订立的范围和条件。对于影响重大、涉及较高专业技术或法律关系复杂的合同，应当组织法律、技术、财会等工作人员参与谈判，必要时可聘请外部专家参与相关工作。谈判过程中的重要事项和参与谈判人员的主要意见，应当予以记录并妥善保管。	高台县发展和改革委员会	高台县应急成品粮油配送中心建设项目绩效评价报告

高台县2022年重点项目支出绩效评价问题清单

序号	问题分类	问题概括	问题描述	依据	单位名称	报告名称
25	合同管理	未建立合同台账	高台县残疾人联合会未建立合同台账对合同信息进行登记。	《行政事业单位内部控制规范》第五十八条 合同归口管理部门应当加强对合同登记的管理，定期对合同进行统计、分类和归档，详细登记合同的订立、履行和变更情况，实行对合同的全过程管理。与单位经济活动相关的合同应当同时提交财会部门作为账务处理的依据。	高台县残疾人联合会	高台县2022年困难重度残疾人家庭无障碍改造项目绩效评价报告
26	合同管理	合同管理不规范	部分合同不规范。红色村组织振兴建设红色美丽乡村施工合同关键价格要素缺失，价格形式空白。问题厕所改造项目无施工合同。	《行政事业单位内部控制规范》第五十五条 单位应当加强对合同订立的管理，明确合同订立的范围和条件。对于影响重大、涉及较高专业技术或法律关系复杂的合同，应当组织法律、技术、财会等工作人员参与谈判，必要时可聘请外部专家参与相关工作。谈判过程中的重要事项和参与谈判人员的主要意见，应当予以记录并妥善保管。	高台县农业农村局	高台县2022年农村综合改革转移支付资金绩效评价报告

高台县2022年重点项目支出绩效评价问题清单

序号	问题分类	问题概括	问题描述	依据	单位名称	报告名称
27	合同管理	合同管理不规范	停车场建设项目开展过程涉及勘察、设计、施工、监理及其他相关咨询业务均签订合同，合同内容基本规范，但存在部分合同签订日期不清晰的情况，如县住建局与中远智信设计有限公司签订的《建设工程勘察合同》、与中伦建筑工程设计有限公司签订的《建设工程设计合同》没有签订日期，与张掖市土地规划勘测院签订的《勘测定界委托协议》签订日期为2022年2月，未明确到具体日期。存在部分合同签订日期滞后于履约开始日期的情况，如县住建局与甘肃省高台县市政建筑安装工程有限责任公司签订的《建设工程施工合同》的签订日期为2022年7月26日，但合同计划开工日期为2022年7月15日；经了解，合同实行归口管理但未对合同信息登记台账。	《行政事业单位内部控制规范》第五十五条 单位应当加强对合同订立的管理，明确合同订立的范围和条件。对于影响重大、涉及较高专业技术或法律关系复杂的合同，应当组织法律、技术、财会等工作人员参与谈判，必要时可聘请外部专家参与相关工作。谈判过程中的重要事项和参与谈判人员的主要意见，应当予以记录并妥善保管。 第五十八条 合同归口管理部门应当加强对合同登记的管理，定期对合同进行统计、分类和归档，详细登记合同的订立、履行和变更情况，实行对合同的全过程管理。与单位经济活动相关的合同应当同时提交财会部门作为账务处理的依据。	高台县住房和城乡建设局	高台县2022年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目绩效评价报告
28	合同管理	合同要素不完整	存在部分合同内容不完整的情况。如2021年施工合同二标段缺少签订日期、四标段没有乙方签字日期；2022年施工合同一、二标段缺失乙方签字日期；五标段没有乙方签字日期。工程技术服务合同（2021辅助造林工程）缺失委托方的公章等问题；2021年11月4日，高台县林业项目建设管理处与甘肃鑫海建设监理咨询有限公司签订《张掖市国土绿化示范点示范项目高台县2022年度实施项目监理合同》，合同的工程规模和监理期限未填写。	《行政事业单位内部控制规范》第五十五条 单位应当加强对合同订立的管理，明确合同订立的范围和条件。对于影响重大、涉及较高专业技术或法律关系复杂的合同，应当组织法律、技术、财会等工作人员参与谈判，必要时可聘请外部专家参与相关工作。谈判过程中的重要事项和参与谈判人员的主要意见，应当予以记录并妥善保管。	高台县林业项目建设管理处	张掖市国土绿化示范点项目高台县2021-2024年度实施项目绩效评价报告

高台县2022年重点项目支出绩效评价问题清单

序号	问题分类	问题概括	问题描述	依据	单位名称	报告名称
29	绩效管理	绩效指标与项目建设不符合	依据《高台县中医医院综合服务能力提升改造工程实施方案》和《高台县中医医院综合服务能力提升改造工程事前绩效自评报告》，高台县中医医院前设立了明确绩效指标体系，但是细化的绩效指标与《高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）初步设计批复》的建设内容不符，如医共体信息管理中心和胸痛中心等项目初步设计批复中未包含，也未投入建设。项目建设内容变更后，项目建设单位高台县中医院未重新设置绩效指标，导致绩效指标与实际建设内容的相关性不强。	事实性问题	高台县中医医院	高台县中医医院综合服务能力提升改造项目专项债券资金支出绩效评价报告
30	绩效管理	未取得项目事中运行监控和2022年度项目绩效自评报告	本次绩效评价未取得项目事中运行监控和2022年度项目绩效自评报告，经检查事前绩效目标表，存在部分三级指标设置不准确的情况，如二级指标经济效益对应的三级指标为预计运营期内年净收益为120万元，根据《地方政府专项债券高台县应急成品粮油配送中心建设实施方案》，预计项目收益为220万元；存在绩效指标值与目标任务不对应的情况，如产出数量的指标值为1栋（3个廋间），根据高台县发展和改革委员会《关于同意高台县应急成品粮油配送中心建设项目变更初步设计的函》（高发改函字〔2022〕43号），将项目建设内容应急成品粮油储备库的建设数量变更为新建应急成品粮油储备库2栋，其中：1栋为3个廋间，1栋为单廋间。	事实性问题	高台县发展和改革委员会	高台县应急成品粮油配送中心建设项目绩效评价报告
31	绩效管理	未取得项目绩效监控资料	根据现场核查，高台县2022年农村综合改革转移支付资金绩效监控不到位，未对实施项目进行全面的项目自评。评价组未取得项目绩效监控资料，高台县农业农村局仅提供了《关于上报2022年度农村综合改革支付项目绩效自评情况的报告》，报告未对项目绩效目标的完成情况进行评价，未提供项目支出绩效自评表。	事实性问题	高台县农业农村局	高台县2022年农村综合改革转移支付资金绩效评价报告
32	绩效管理	绩效指标不完整	通过检查绩效自评报告，存在部分指标值不能准确衡量绩效指标的情况，如三级指标新建停车场2处的指标值为大于或等于100%，三级指标安装路亚机330的指标值为大于或等于100%；存在部分项目目标任务未设置绩效指标的情况，如根据初步设计和实地检查，项目建设内容包括智慧停车管理系统，但未设置反应该内容的绩效指标。	事实性问题	高台县住房和城乡建设局	高台县2022年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目绩效评价报告

高台县2022年重点项目支出绩效评价问题清单

序号	问题分类	问题概括	问题描述	依据	单位名称	报告名称
33	项目建设管理	未竣工验收投入使用	高台县职业教育实训基地建设项目中的师生餐厅建设项目于2022年10月建成，2023年1月投入使用；职业教育发展建设项目与实训基地综合楼建设项目于2023年3月建设完成，2023年3月投入使用，以上建设项目均未经过竣工验收投入使用。	事实性问题	高台县职业 中等专业学校	高台县职业教育实训基地建设项目专项债券支出绩效评价报告
34	项目建设管理	工程建设进度滞后	<p>高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第一标段，工程计划于2022年7月20日开工，2022年12月31日前完工，计划工期165天。高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第一标段单位工程实际开工时间为2022年8月10日，实际完工时间为2023年6月17日；绿化及绿化灌溉系统实际开工时间为2023年3月15日，实际完工时间为2023年6月12日，工程实际建设工期351天。</p> <p>高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第二标段，工程计划于2022年8月15日开工，2022年12月31日前完工，计划工期138天。单位工程实际开工时间为2022年8月21日，实际完工时间为2023年6月25日；绿化及绿化灌溉系统实际开工时间为2023年3月20日，实际完工时间为2023年6月25日，工程实际建设工期310天。</p> <p>高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第三标段，工程计划于2022年8月15日开工，2022年12月31日前完工，计划工期138天。单位工程实际开工时间为2022年8月15日，实际完工时间为2023年6月20日；绿化及绿化灌溉系统实际开工时间为2023年3月15日，实际完工时间为2023年6月15日，工程实际建设工期为311天。</p> <p>高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第四标段，工程计划于2022年9月5日开工，2022年12月31日前完工，计划工期117天。高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第四标段实际开工时间为2022年9月5日，实际完工时间为2023年6月30日；渠道及建筑工程实际开工时间为2022年9月5日，实际完工时间为2022年12月20日；绿化及绿化灌溉系统实际开工时间为2023年4月20日，实际完工时间为2023年6月30日，工程实际建设工期300天。</p> <p>高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4标段）均未按计划完工，施工进度严重超合同工期。</p>	事实性问题	高台县水务局	高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程专项债券资金支出绩效评价报告

高台县2022年重点项目支出绩效评价问题清单

序号	问题分类	问题概括	问题描述	依据	单位名称	报告名称
35	项目建设管理	竣工结算办理不及时	通过查看高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程项目资料，发现高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4标段）存在实体工程已完工，但是未及时进行竣工结算手续的情况。根据小海子水库至大湖湾水库水系连通工程（1-4标段）竣工验收资料，各标段建设均已在2023年6月30日之前完成，但是工程结算手续迟迟未办理。截止2023年9月19日，小海子水库至大湖湾水库水系连通工程第三、第四标段竣工结算仍未完成，结算金额也未能确定，这严重影响了工程费用支付进度，导致资金利用率低。	事实性问题	高台县水务局	高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程专项债券资金支出绩效评价报告
36	项目建设管理	项目未按计划完工，未进行竣工验收	根据批复的骆驼城遗址项目可行性研究报告和汉明长城高台段仙姑可行性研究报告，以上两个项目均应于2022年6月全部竣工投入使用，截至2023年8月17日，两个项目都未完工，未进行竣工验收。	事实性问题	高台县文体广电和旅游局	高台县2021年文化保护传承利用工程项目（骆驼城遗址、汉明长城高台段）绩效评价报告
37	项目建设管理	项目竣工验收不及时	高台县农业农村局制定的项目实施方案中显示，项目建设期限是2022年7月—2022年12月，但项目实际是在2023年10月8日—2023年10月10日完成验收的。	事实性问题	高台县农业农村局	高台县2022年高产优质苜蓿示范基地建设项目绩效评价报告
38	项目建设管理	未按规定时间完成项目建设	根据可行性研究报告，项目建设期限为2020年7月—2021年12月，根据2022年9月5日兴粮公司与甘肃宇阳建筑工程有限公司签订《建设工程施工合同》，项目计划竣工日期为2023年1月7日，截止绩效评价日，项目尚未竣工验收。	事实性问题	高台县发展和改革委员会	高台县应急成品粮油配送中心建设项目绩效评价报告

高台县2022年重点项目支出绩效评价问题清单

序号	问题分类	问题概括	问题描述	依据	单位名称	报告名称
39	项目建设管理	未严格落实实施方案	根据高台县残疾人联合会《2022年困难重度残疾人家庭无障碍改造工作实施方案的通知》（高残联发〔2022〕18号）五、实施步骤（一）制定方案阶段（4-5月份）。县残联下达 2022年全县困难重度残疾人家庭无障碍改造项目任务，各镇残联要根据目标任务，制定实施计划。经检查项目相关资料各镇残联没有制定实施计划。	事实性问题	高台县残疾人联合会	高台县2022年困难重度残疾人家庭无障碍改造项目绩效评价报告
40	项目建设管理	整改问题不到位	经抽查黑泉镇新开村建设项目存在资产依旧闲置情况，闲置原因为附属设施不健全，整改问题未解决。	事实性问题	高台县农业农村局	高台县2022年度财政衔接推进乡村振兴补助资金绩效评价报告
41	项目建设管理	项目建设过程管理不规范	经抽查①骆驼城镇衔接资金新联村高标准肉牛养殖圈舍建设项目未见道路施工合同；骆驼城镇衔接资金新建村玉米制种基地产业路建设项目未见项目资料；②宣化镇衔接资金上庄村牛羊养殖基地配套建设项目未见招标代理合同与控制价工程量合同；宣化镇衔接资金乐三村村容村貌整治提升项目未见招标代理合同与控制价工程量合同；宣化镇衔接资金贞号村站南村等村村容村貌提升项目缺招标代理合同；宣化镇衔接资金宣化村二批村村容村貌提升项目：宣化村村容村貌2022年资金未下达，未实施，2023年重新进行了规划，目前正在建设；③罗城镇衔接资金花墙子村项目建设内容管理房为5间，现场查看只有3间管理房；罗城镇衔接资金桥儿湾村项目未见投标函，建设内容78户，实际36户，无工程变更资料；罗城镇衔接资金天城村建设项目一标段未做项目结算及竣工验收，三标段未见投标函，现场多出5间管理房；罗城镇衔接资金张家敦村建设项目无施工合同，无验收表；④黑泉镇衔接资金向阳村村容村貌批复建设内容产业道路800米变更为每家每户的晒场，未见相关变更资料；黑泉镇衔接资金农村危房改造等农房改造：未提供项目相关资料，无绩效目标申报表。	事实性问题	高台县农业农村局	高台县2023年度财政衔接推进乡村振兴补助资金绩效评价报告

高台县2022年重点项目支出绩效评价问题清单

序号	问题分类	问题概括	问题描述	依据	单位名称	报告名称
42	项目建设管理	项目建设过程管理不规范	通过核查项目资料，项目建设过程中存可研批复文件未明确建设单位和建设期限、初步设计批复文件未明确供水管道和信息化管理中心的建设规模、项目建成六个月并投入使用但未但完成工程结算审计和项目决算审计、工程档案资料整理不规范的情况	事实性问题	高台县住房和城乡建设局	高台县城乡供水能力提升工程绩效评价报告
43	项目建设管理	工程未按约定定期开工完工	工程建设相关资料显示，2022年8月17日，经公开招投标高台县金地建筑工程有限公司中标承建第一标段（土建及管网改造工程）。2022年8月28日，高台县自来水公司与第一标段中标单位签订了施工合同。合同约定，工程于2022年8月29日开工建设，2022年12月30日前完工，计划工期120天。但2022年9月22日，经工程监理甘肃四海工程建设监理有限公司张掖分公司审核具备开工条件后，高台县自来水公司下发了第一标段（土建及管网改造工程）开工通知书，也未在约定期完成工程建设任务。	事实性问题	高台县住房和城乡建设局	高台县城乡供水能力提升工程绩效评价报告
44	项目建设管理	项目未按计划实施，完工项目竣工验收不及时	根据高台县农业农村局下发的高台县2022年农村综合改革转移支付资金项目计划，项目建设期是截至2022年12月底，部分项目未完工，部分项目实施内容不全。	事实性问题	高台县农业农村局	高台县2022年农村综合改革转移支付资金绩效评价报告

高台县2022年重点项目支出绩效评价问题清单

序号	问题分类	问题概括	问题描述	依据	单位名称	报告名称
45	项目建设和管理	部分工程相关许可证办理滞后	部分工程项目建设用地规划许可证、建设工程规划许可证和施工许可证办理迟于开工时间，未见二标段施工许可证。	事实性问题	甘肃高台工业园区管理委员会办公室	甘肃高台工业园区集中供水和固废处置建设项目绩效评价报告
46	项目建设和管理	项目未按规定完成建设	根据可行性研究报告，项目建设期限为2021年10月至2022年12月；根据2022年7月26日高台县人民政府公用事业综合服务中心和甘肃省高台县人民政府建筑安装工程有限责任公司签订《建设工程施工合同》，项目施工计划竣工日期2022年11月15日，本次绩效评价未取得竣工验收相关资料，按照绩效自评报告，项目实际竣工时间为2023年5月15日。	事实性问题	高台县住房和城乡建设局	高台县2022年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目绩效评价报告
47	制度管理	财政投资评审管理制度待完善	2022年3月16日，高台县财政局关于印发《高台县政府投资项目购买中介机构评审服务管理制度》的通知，制定了《高台县政府投资项目购买中介机构评审服务管理制度》。该制度的制定对加强评审质量的管控，保证评审结论的准确性，规范评审程序起到了重要作用。但是该制度在部分规定上还不够细致、完整，亟待完善。如评审机构对评审结果的提交时间未进行详细规定，这不利于提高评审效率；投资评审项目归档的规定不够详细，不利于项目资料管理。	事实性问题	高台县财政局	高台县2022年财政投资评审项目绩效评价报告
48	制度管理	内部控制制度不健全	本次绩效评价未取得县市政中心财务和业务等内部控制制度。	事实性问题	高台县住房和城乡建设局	高台县2022年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目绩效评价报告
49	制度管理	内部控制制度不健全	根据县林业局制度汇编，项目主管单位县林业局制定了预算管理、政府采购、项目管理、合同管理、财务管理等制度，但项目实施单位县管理处未制定相关制度，经了解项目实施单位县管理处参照县林业局制度执行；根据批复的作业设计，应制定相应的管护制度，但本次绩效评价未取得相关制度。	事实性问题	高台县林业项目建设管理处	张掖市国土绿化示范点示范项目高台县2021-2022年度实施项目绩效评价报告

高台县2022年重点项目支出绩效评价问题清单

序号	问题分类	问题概括	问题描述	依据	单位名称	报告名称
50	评审管理	评审管理不完善	一是评审力量薄弱，工作顾此失彼。投资评审工作通过四年的逐步开展，至现阶段工作重心依然在预算评审上2022年共完成预算评审项目209个，而完成的结算评审项目只有31个，结算评审项目数量仅占预算评审项目数量的14.83%，结算评审项目覆盖率低的原因，一方面是建设单位刻意规避不送审，另一方面主要是评审力量薄弱，未进一步统筹推进。二是评审专家库还没有建立，面对一些评审中出现的疑难问题缺乏技术援助。通过近四年的项目预算评审，大部分项目审减原因已从两年前的简单的定额选用和材料计价错误，正逐步向超标准、超规模设计，设计造假、虚假预算等方向发展，在评审过程中发现上述问题后，由于缺乏技术支持和合理的理由不能及时决断。	事实性问题	高台县财政局	高台县2023年财政投资评审项目绩效评价报告
备注 (共计50个问题)		①各类问题：招投标管理（4个）财务管理（15个）档案管理（3个）合同管理（6个）绩效管理（4个）项目建设管理（14个）制度管理（3个）评审管理（1个）				
		②各个单位：高台县职业中等专业学校（3个）高台县现代农业投资有限公司（3个）高台县水务局（3个）高台县财政局（2个）高台县林业项目建设管理处（4个）高台县住房和城乡建设局（12个）甘肃高台工业园区管理委员会办公室（2个）高台县发展和改革委员会（4个）高台县农业农村局（10个）高台县残疾人联合会（5个）高台县文体广电和旅游局（1个）高台县中医医院（1个）				

专项债券项目支出绩效指标评分表

项目名称：高台县城乡供水能力提升工程				
一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	得分率(%)
项目决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (3分)	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求； ③项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目无重复	1 1 1
		立项程序规范性 (2分)	①项目按照规定的程序设立； ②所提交文件、材料符合相关要求；符合国家有关法律法规和文件规定。	1 1
		绩效目标合理性 (2分)	①项目有绩效目标；	0.5
			②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；	0.5
			③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；	0.5
	绩效目标 (4分)	绩效指标明确性 (2分)	④与预算确定的项目投资或资金量相匹配。	0.5
			①将项目绩效目标细化分解为具体绩效指标；	1
			②通过清晰、可衡量指标值予以体现；	0.5
		预算编制科学性 (3分)	③与项目目标任务数或计划数相对应。	0.5
			①预算编制经过科学论证，预算额度测算依据充分；	1
项目管理 (20分)	资金投入 (6分)	资金配置精准性 (3分)	②预算内容与项目内容相匹配，并按照标准编制；	1
			③预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。	1
			①预算资金配置依据充分；	1
		债券资金到位率 (2分)	②资金分配使用精准，与项目单位实际需求相适应；	2
			债券资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，资金到位率100%。 实际到位资金：一定时期（年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	2 100
	资金管理 (3分)	县本级配套资金到位率 (1分)	县本级资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，资金到位率100%。 实际到位资金：一定时期（年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	1 0 0

专项债券项目支出绩效指标评分表

项目名称：高台县城乡供水能力提升工程

一级 指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率 (%)
项目 管理 (20 分)	资金管理 (6分)	预算执行率 (2分)	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) ×100%，预算执行率100%。 实际支出资金：一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	2	2	100
		资金使用合规性 (4分)	①符合国家财经法规和财务管理以及有关专项资金管理办法规定；	1	1	100
			②资金拨付有完整的审批程序和手续；	1	1	100
			③符合项目预算批复或合同规定的用途；	1	1	100
	过程管理 (11分)	管理制度健全性 (1分)	④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	1	1	100
			①项目建设全过程制度健全；	0.5	0.5	100
		债券资金实施方案编制情况 (2分)	②项目运营各项制度健全。	0.5	0.5	100
			①有债券资金实施方案；	0.5	0.5	100
		项目建设全过程执行规范性和有效性 (8分)	②项目主管部门及项目单位已制定或具有相应的债券资金管理制度；	0.5	0.5	100
			③债券资金管理合法、合规、完整。	1	1	100
项目 产出 (30 分)	产出数量 (5分)	供水管网工程 (1分)	①遵守基本建设项目和专项债券资金项目的各项规定；	7	6.5	92.86
		供水管网附属工程 (1分)	②项目资金的调整及支出调整手续完备；	0.5	0.5	100
		信息化管理中心 (1分)	③项目合同书、各类报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档。	0.5	0	0
		智慧水务大数据平台系统 (2分)	建成供水管网25800m。	1	0.8	80
			供水检查井40座，消防检查井100座。	1	1	100
	产出质量 (10分)	信息化管理中心 (1分)	新建占地3482m ² 三层信息化管理中心1处。	1	1	100
		管网及附属工程验收合格情况 (4分)	系统硬件。	1	1	100
			系统软件。	1	1	100
		信息化管理中心验收合格情况 (2分)	①管网工程验收合格；	2	2	100
			②管网附属工程验收合格。	2	2	100
		智慧水务大数据平台系统验收合格情况 (4分)	信息化管理中心工程完成并验收合格。	2	2	100
			系统硬件。	2	2	100
			系统软件。	2	2	100

专项债券项目支出绩效指标评分表

项目名称：高台县城乡供水能力提升工程							
一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)	
项目产出 (30分)	产出时效（6分）	工程建设开工、完工及时率（2分）	①项目建设按计划时间开工。 ②项目建设按计划时间完工。	1	0	0	
		专项债券本息偿还计划执行到位率（2分）	①按专项债券利息偿还计划按时偿还。 ②对一次性偿还本金，做出合理资金筹备计划。	1	0	0	
		专项债券期限与项目期限匹配度（1分）	专项债券期限小于项目使用期限。	1	1	100	
		项目建设费用支付及时率（1分）	项目资金按项目进度按时支付，除质量保证金，项目费用支付率按要求达到100%。	1	1	100	
	产出成本（9分）	项目建设成本控制率（3分）	①项目建设总投入或建筑安装总投入，控制在预算范围内； ②财政预算评审调整幅度控制在10%以内。	1.5	0	0	
		成本节约率（3分）	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。成本节约率大于0。	3	0	0	
		考虑闲置因素后债券资金成本控制率（3分）	①债券资金到位后未使用，每发现一笔闲置一个月以上扣0.1分； ②项目完成建设任务，资金闲置比例超过10%。	1	1	100	
		增加供水收益（7分）	项目覆盖区域供水受益明显增加。	2	2	100	
	项目效益 (35分)	经济效益（12分）	增强招商引资能力（5分）	大幅度提高城区招商引资能力。	7	7	100
			供水设施的完备性（5分）	项目覆盖区域供水设施明显得到改善。	5	5	100
社会效益（10分）		供水能力提升性（5分）	项目覆盖区域供水能力明显提高。	5	5	100	
		工程是否良性运行（3分）	①具备后期维护能力，有专门的项目运行管理单位接管； ②各子项目运行正常，未发生故障。	2	2	100	
可持续影响（6分）		专项债券利息支付风险控制率（3分）	专项债务利息支出率风险警戒线控制在10%以内。	1	0.8	80	
		企事业单位满意度（3分）	随机调查企事业单位和居民满意度情况，满意度达95%（含）以上得满分，未达95%，按（满意度百分比-60%）/35%*10得分，低于60%以下不得分。	3	3	100	
服务对象满意度（7分）	市民满意度（4分）		3	3	100		
			4	4	100		
合计				100	90.1	90.1	

财政衔接推进乡村振兴补助资金绩效评价实地抽查验证评分表
(财政部、国家乡村振兴局正式文件下发后进行调整细化)

序号	指标	指标满分 (100+3-34)	指标得分（分任务评价及考核的指标小计得分按照各项任务中央和省财政衔接资金占比加权平均计算						评价及考核内容及赋分规则	考核得分	评价部门
			小计	巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴任务	以工代赈任务	少数民族发展任务	欠发达国有农场固本任务	欠发达国有林场固本任务			
	合计		97	97							
(一)	资金保障	10分	10	10					主要评价及考核资金投入规模和解下达进度	97	
1	县级履行支出责任情况	5分	5	5					县本级预算安排的衔接资金增幅>0，得5分；增幅=0，得3分；否则得0分	10	财政、乡村振兴部门负责
2	中央和省级财政衔接资金分解下达进度	5分	5	5					从县级收到中央和省级衔接资金之日起，分解下达到位≤35个工作日，得满分；中央和省级衔接资金>50个工作日为0分，35-50个工作日按资金比例减分	5	财政、乡村振兴部门负责
(二)	项目管理	24分	23	23					主要评价及考核项目管理责任落实情况	23	
3	项目库建设管理情况	8分	8	8					1.项目入库流程规范2分。按照“县级项目库建设流程图”工作节点开展年度项目库建设工作得2分，未完全按照流程图开展工作的得0.5分。2.入库项目内容规范2分。列入项目库的项目，项目名称、建设地点、进度计划（建设起止年限细化到年月）、建设规模、补助标准、投资估算、项目绩效目标、项目主管（责任）单位、项目实施单位等项目要素齐备的得1分；入库项目在按项目类别进行分类的前提下，以乡镇为单位单列，项目建设内容细化到村，到户到人项目明确扶持贫困户数、贫困人口数的得1分。入库项目内容不规范的，视问题严重程度扣分，1分起扣。3.项目库项目应用情况2分。一批、二批资金计划项目分别同上年度未经县级领导小组审定报备省级和动态调整后报备省级的项目库储备项目相一致，得2分，不一致按资金比例扣分。4.项目提取使用情况2分。凡使用财政衔接推进乡村振兴补助资金及财政涉农整合资金的项目（包括发改、民委、林业、农垦等部门管理的衔接补助资金），全部从年度项目库提取得2分，部分从项目库提取1分起扣。	8	乡村振兴部门负责

财政衔接推进乡村振兴补助资金绩效评价实地抽查验证评分表
(财政部、国家乡村振兴局正式文件下发后进行调整细化)

序号	指标	指标 满分 (100 +3 - 34)	指标得分（分任务评价及考核的指标小计得分 按照各项任务中央和省财政衔接资金占比 加权平均计算						评价及考核内容及赋分规则	考核 得分	评价部门
			小计	巩固拓 展脱贫 攻坚成 果和乡 村振兴 任务	以工代 赈任务	少数民 族发展 任务	欠发 达国有 农场 固本 提升 任务	欠发 达国有 林场 固本 提升 任务			
4	项目绩效管理 情况	4分	3	3					评价及考核具体项目实施方案明确绩效目标情况、开展跟踪监督情况和事后评价情况等。根据抽查项目赋分。①衔接资金项目绩效目标填报和审核规范情况。评价各县年度衔接资金项目绩效目标填报和审核是否规范、合理。年度衔接资金项目绩效目标填报比例达到100%、且绩效目标填报规范、合理、科学，得1.5分；未达到的按实际比例得分。②县级对项目绩效管理开展跟踪监督情况，1.5分；③根据项目绩效目标开展评价情况，1分。	3	乡村振兴、农业农村、发改、民委、林草、农垦等部门负责，财政部门配合
5	信息公开和公告公示制度落实情况	4分	4	4					评价各级资金项目信息和公示公告制度建设情况，及按要求公开的执行情况（分县、村二级评价）。①县级年度资金计划分配结果按要求足额公开0.5分（查看政府门户网站网址链接，包括中央省市县各级投入资金及乡村振兴、发改、民委、林业等各项财政衔接推进乡村振兴补助资金）；②县级年度资金使用计划完成情况按要求公开0.5分（公开得1分，未公开0.5分起扣）；③年度涉农资金统筹整合方案公开0.5分；④衔接资金项目库公开0.5分（查看政府门户网站网址链接）；⑤村级开展公告公示2分。其中项目实施前在所在行政村公示且内容完整得1分（查看影像资料，实地抽查样本全部公示得1分，部分公示按比例扣分，未公示不得分）；年度衔接资金项目使用完成情况公示得0.5分（实地抽查样本全部公示得0.5分，未公示不得分）；受扶持对象参与监督资金使用的情况0.5分（入户调查知晓率100%得0.5分，不足100%按抽样比例扣分）。	4	乡村振兴部门负责，农业农村、发改、民委、林草、农垦、财政等部门配合

财政衔接推进乡村振兴补助资金绩效评价实地抽查验证评分表
(财政部、国家乡村振兴局正式文件下发后进行调整细化)

序号	指标	指标满分 (100+3-34)	指标得分 (分任务评价及考核的指标小计得分按照各项任务中央和省级财政衔接资金占比加权平均计算)						评价及考核内容及赋分规则	考核得分	评价部门
			小计	巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴任务	以工代赈任务	少数民族发展任务	欠发达国有农场固提升任务	欠发达国有林场固提升任务			
				拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴任务	以工代赈任务	少数民族发展任务	欠发达国有农场固提升任务	欠发达国有林场固提升任务			
6	衔接项目资金录入情况	4分	4	4					“三区三州”地区农业建设任务 基础值100分 (调整指标最高加3分, 最多减34分)	4	乡村振兴部门负责
7	跟踪督促及发现问题整改情况	4分	4	4					评价衔接项目资金录入的及时性和准确性。列入全国或全省资金项目录入情况通报的县区, 此项不得分 (以录入资金月进度通报数据为基本依据。国家乡村振兴局通报出现问题的县区此项不得分, 省上通报存在数据突出问题的1分起扣)。 1.县级在下达资金计划5个工作日内, 及时在信息系统中点击到账并录入安排资金得1分; 2.资金项目录入情况得2分 (对照县级年度资金计划项目100%录入得1分; 资金录入支出率与实际支出进度一致得1分。任一项未达到扣1分)。 3.及时将项目库录入信息系统1分 (未达到按比例扣分)	4	乡村振兴部门负责
(三)	使用成效	66分	65	65					1.县级定期开展项目实施和资金支出进度跟踪督促情况, 按要求落实到位的得2分, 未完全落实到位的酌情扣分。(查看相关检查通知、检查结果和督查报告); 2.各类巡视、审计、暗访、督查、资金绩效评价、财政部监管局抽查等发现问题整改及时彻底1分 (任一年有遗留问题未整改到位不得分); 3.全国12317防止返贫监测和乡村振兴咨服务平台 (一下简称12317平台) 反馈问题处理情况, 办理及时、程序规范1分, 根据未处理问题比例扣减。	65	
8	有序推进项目实施等工作情况	10分	10	10					主要通过支出进度评价及考核有序推进项目前期组织实施、验收和资金支付情况, 于7月中旬、10月中旬定期调度。1.7月中旬支出进度评分5分。资金支出进度达到全省平均进度或者序时进度的, 得满分; 未达到的按照与序时进度的比例扣分。2.10月中旬支出进度评分5分。资金支出进度达到全省平均进度或者序时进度的, 得满分; 未达到的按照与序时进度的比例扣分。	10	乡村振兴部门负责

财政衔接推进乡村振兴补助资金绩效评价实地抽查验证评分表
(财政部、国家乡村振兴局正式文件下发后进行调整细化)

序号	指标	指标满分 (100+3-34)	指标得分（分任务评价及考核的指标小计得分按照各项任务中央和省级财政衔接资金占比加权平均计算						评价内容及赋分规则	考核得分	评价部门
			巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴任务	以工代赈任务	少数民族发展任务	欠发达国有农场固提升任务	欠发达国有林场固提升任务	“三西”地区农业建设任务			
9	预算执行率	10分	10	10					1.1年以内的资金预算执行率达到100%，得5分；执行率在85%-100%之间，按比例得分；执行率低于85%，得0分。2.1-2年的资金预算执行率达到100%得4分；执行率在95%-100%之间，按比例得分；执行率低于95%，得0分。3.不存在2年以上的资金结转结余情况，得1分；存在，得0分。	10	乡村振兴部门负责，农业农村、发改、民委、林草、农垦、财政等部门配合
10	巩固拓展脱贫攻坚成果情况	8分	8	8					1.防止返贫风险监测对象的帮扶效果，满分4分，根据第三方抽查脱贫户和防止返贫监测对象“两不愁、三保障”及饮水安全状况、收入支出变化情况赋分。资金安排是否瞄准脱贫不稳定人口、边缘易致贫人口和因病因灾因残因果等刚性支出骤增导致的严重困难人口，资金投向是否按照巩固脱贫攻坚成果的底线目标，围绕监测对象持续增收、“两不愁、三保障”问题动态解决为重点合理确定项目，有无列入“负面清单”项目等。 2.全省脱贫县农村居民人均可支配收入达到全省平均水平或增速高于全省平均水平，得4分，未达到全省平均水平且增速低于全省平均增速的按照比例得分。	8	乡村振兴部门负责

财政衔接推进乡村振兴补助资金绩效评价实地抽查验证评分表
(财政部、国家乡村振兴局正式文件下发后进行调整细化)

序号	指标	指标 满分 (100 +3 - 34)	指标得分（分任务评价及考核的指标小计得分 按照各项任务中央和省级财政衔接资金占比 加权平均计算						评价内容及考核规则	考核 得分	评价部门	
	指标	7分	巩固拓 展脱贫 攻坚成 果和乡 村振兴 任务	以工代 赋任务	少数民 族发展 任务	欠发达 国有农 场固本 提升任 务	欠发达 国有林 场固本 提升任 务	“三西” 地区农 业建设 任务	基础值100分（调整指标最高加3分，最多减34分）	6	乡村振兴、农 业农村、发改 、民委、林业 、农垦部门负 责	
11	分任务资金使用效益	7分	6	6					1.巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴及“三西”地区农业建设任务，抽查项目成效，满分7分，根据抽查项目情况赋分。评价及考核内容包括抽查项目实际完 成任务量是否达到绩效目标申报的任务量、衔接资金用途是否突破管理办法、 资金立项精准、效益发挥和管理规范情况。产业类项目是否明确联农带农机制 、是否优先覆盖防止返贫监测对象、往年项目是否持续有效运行等。①项目立 项精准、无调项情况1分（若有调项，调项比例需在总资金的10%以内且有县 级乡村振兴攻坚领导小组会议纪要批复调整的，扣0.5分）；②项目管理和资 金管理规范3分。项目实施规范、资料齐备（包括实施方案、采购程序、验收 、竣工决算审计等资料齐备）并且资金拨付规范的得3分；存在问题的1分起扣 。资金拨付和项目质量突出问题的此项不得分；③项目效益发挥好、促进 群众增收3分。分类别抽取当年实施资金量大、覆盖范围广的项目（不少于4-6 个），对使用成效进行评价（产业园区项目、乡村建设行动、村集体经济发展 、劳务奖补项目、基础设施项目为必抽项目），按抽查项目得分比例扣减。存 在资金效益或项目质量突出问题的此项不得分。抽查项目具体标准：①产业类 项目是否明确联农带农机制、是否优先覆盖防止返贫监测对象、往年项目是否 持续有效运行等；扶贫车间、龙头企业、合作社等各类生产经营主体实施的奖 补项目与扶持户的深度融合建立机制建立情况和项目效益发挥情况，如合作社 、龙头企业等与扶持户建立保底分红、经营利润二次分红、吸纳脱贫户用工、 订单保底收购、土地流转、投母还羔等利益联结机制建立情况；②村集体经济 项目核查村集体经济运行和后续管理情况以及入股资金安全情况；③资产收益 扶贫项目核查入股龙头企业、合作社的资金使用安全情况，有无擅自改变资金 用途造成资金使用不安全的；④劳动力奖补项目核查资金拨付的真实性、规范 性；			

财政衔接推进乡村振兴补助资金绩效评价实地抽查验证评分表
(财政部、国家乡村振兴局正式文件下发后进行调整细化)

序号	指标	指标 满分 (100 +3 - 34)	指标得分（分任务评价及考核的指标小计得分 按照各项任务中央和省级财政衔接资金占比 加权平均计算						评价内容及赋分规则	考核 得分	评价部门
			小计	巩固拓 展脱贫 攻坚成 果和乡 村振兴 任务	以工代 赋任务	少数民 族发展 任务	欠发 达国有 农场固 提升任 务	欠发 达国有 林场固 提升任 务	“三西 ”地区 农业建 设任务		
11	分任务资金使用效益	9分	9	9						9	乡村振兴、农 业农村、发改 、民委、林业 、农垦部门负 责

财政衔接推进乡村振兴补助资金绩效评价实地抽查验证评分表
(财政部、国家乡村振兴局正式文件下发后进行调整细化)

序号	指标	指标 满分 (100 +3 - 34)	指标得分（分任务评价及考核的指标小计得分 按照各项任务中央和省级财政衔接资金占比 加权平均计算						评价内容及赋分规则	考核 得分	评价部门
			巩固拓 展脱贫 攻坚成 果和乡 村振兴 任务	以工代 赈任务	少数民 族发展 任务	欠发 达国有 农场固 本提升 任务	欠发 达国有 林场固 本提升 任务	“三西 ”地区 农业建 设任务			
12	财政衔接资金 用于产业的比 例	7分	7	7					基础值100分（调整指标最高加3分，最多减34分） 1.2021-2023年度，考核指标7分：其中①财政衔接资金用于产业比例分别≥50%、55%、60%，达到比例得3分，否则按每低于考核比例1个百分点扣1分进行扣减，扣完为止；②2021年度完成当年“三年倍增行动”任务，得2分，未完成按比例扣分；2022-2023年度，完成当年“三年倍增行动”任务，资金占比按照实际要求确定，达到比例得2分，否则按每低于考核比例1个百分点扣1分进行扣减，扣完为止。③中央财政衔接资金用于产业的比例不低于上年度比例得2分，否则得0分。 2.2024-2025年度。考核指标7分：其中：①财政衔接资金用于产业比例分别≥65%、70%，达到比例得5分，否则按每低于考核比例1个百分点扣1分进行扣减，扣完为止；②中央财政衔接资金用于产业的的比例不低于上年度比例得2分，否则得0分。	7	农业农村、乡 村振兴部门负 责
13	资金统筹整合 使用成效	15分	15	15					1. 县级及时完成部署整合工作0.5分、开展政策培训0.5分，整合资金相关资料、数据报送情况0.5分，整合方案报备情况0.5分 2. 整合资金管理制定情况1分。3. 整合方案的编制质量3分。4. 整合资金用于产业发展>50%得1分，否则不得分。5.是否规范建立涉农整合资金台账2分，建立资金台账得1分，规范建立资金台账得1分，否则未达到要求建立台账的酌情扣分。6. 已完成支出的资金规模占比整合资金规模比例达到85%（含以上的得4分，不足按比例得分）。7.资金整合力度2分，58个片区脱贫县整合使用中央和省涉农整合资金达到80%以上、其他市县整合使用省级涉农整合资金达到70%以上得满分，不足的按比例得分。8. 对资金超范围使用、用于“负面清单”事项和与巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接无关的项目，干扰整合等问题，视问题严重程度，每起扣0.5-1分。	15	财政部门负 责，乡村振兴 、农业农村部 门配合

财政衔接推进乡村振兴补助资金绩效评价实地抽查验证评分表
(财政部、国家乡村振兴局正式文件下发后进行调整细化)

序号	指标	指标满分 (100+3-34)	指标得分(分任务评价及考核的指标小计得分按照各项任务中央和省财政衔接资金占比加权平均计算)						评价内容及赋分规则	考核得分	评价部门
			小计	巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴任务	以工代赈任务	少数民族发展任务	欠发达国有农场固提升任务	欠发达国有林场固提升任务			
(四)	加减分	-31	-1	-1					“三西”地区农业建设任务		
14	机制创新	最高加3分							该指标为加分指标。主要考核衔接资金分配、使用、监管等方面的机制创新情况。	-1	财政、乡村振兴、农业农村、发改、民委、林草部门负责
15	执行中随意调减衔接资金预算	直接扣减5分							县本级安排的衔接资金预算在执行中调减，直接扣减5分。		财政部门负责
16	数据作假	直接扣减10分							该指标为减分指标。主要评价及考核各县在有关部门跟踪调度数据和年末上报绩效自评材料时，提供的数据资料真实性、准确性。如通过各类监督检查和实地考核发现弄虚作假的，直接扣减10分。		乡村振兴部门负责，财政、农业农村、发改、民委、林草部门配合
17	违规违纪	最高扣15分							该指标为减分指标。主要评价由各类审计、财政日常监管和专项检查、纪检监察、扶贫督查巡查等发现和曝光的违纪违规使用衔接资金的情况(包括内部资料或媒体披露的、经核实的问题)，视检查出违纪违规问题及整改情况扣分。中央领导及省级领导作出过批示的，经查实为财政衔接推进乡村振兴补助资金突出问题的，直接扣减5分。情节严重的，最高扣减15分。扣分包括但不限于： ①国家审计署对脱贫县审计反馈违纪违规使用衔接资金的；②财政资金专项检查、绩效评价反馈违纪违规使用衔接资金问题；③专项巡视、纪检监察等发现和曝光的违纪违规使用衔接资金问题；④省委省政府暗访督查发现衔接资金使用突出问题的；⑤群众舆情反映经查实为衔接资金使用突出问题的；⑥其他经查实为违纪违规使用衔接资金突出问题的。		乡村振兴部门负责，农业农村、发改、民委、林草部门配合

财政衔接推进乡村振兴补助资金绩效评价实地抽查验证评分表
(财政部、国家乡村振兴局正式文件下发后进行调整细化)

序号	指标	指标满分 (100+3-34)	指标得分 (分任务评价及考核的指标小计得分按照各项任务指标的中央和省级财政衔接资金占比加权平均计算)						评价内容及赋分规则	考核得分	评价部门
			巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴任务	以工代赈任务	少数民族发展任务	欠发达国有农场固提升任务	欠发达国有林场固提升任务	“三区”地区农业建设任务			
18	扶贫资产管理情况	最高扣4分	-1						该指标为减分指标。1. 未建立扶贫资产台账扣1分。核查是否对2013年 - 2020年各级各类扶贫投入形成的项目资产全面摸底核查、纳入台账管理；是否分级分类登记造册，建立县级扶贫项目资产台账、行业部门分类台账和乡村明细台账。2. 未将核查项目资产确权移交扣2分。主要是扶贫项目资产确权登记程序是否规范，确权结果是否真实准确、账实相符、线上线下一致，确权后的项目资产是否及时移交并纳入国有资产、农村集体资产和行业资产管理体系统。确权登记程序规范、确权结果真实准确、账实相符、线上线下一致。3. 资产后续管理存在资产闲置、资产灭失风险等突出问题扣1分。对扶贫项目资产的使用效益进行全面评估检查，核查项目资产管护责任落实情况，收益分配机制建立和运行情况，入股资金到期后后续使用管理情况，是否存在扶贫项目资产闲置问题，资产收益类扶贫资产风险评评估情况，扶贫项目资产规范处置情况。	-1	乡村振兴部门

绩效评价指标评分表

项目名称：高台县2022年农村综合改革转移支付资金绩效评价

一级指标	二级指标	三级指标	评价要素	分值	得分	得分率(%)
决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分（3分）	①项目立项符合国家法律法规和相关政策	1	1	100
			②项目立项符合党中央、国务院关于农村综合改革发展的决策部署；符合乡村振兴战略规划，国民经济和社会发展规划	1	1	100
			③项目属于财政部规定的农村综合改革转移支付的补助范围	1	1	100
		立项程序规范（2分）	①项目按照规定的程序申请	1	1	100
			②审批文件、材料符合相关要求	0.5	0.5	100
	绩效目标（6分）	绩效目标合理性（3分）	③事前经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策；	0.5	0.5	100
			①项目有绩效目标，设置了总目标和阶段性目标	1	1	100
			②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性	1	1	100
		绩效指标明确性（3分）	③与预算确定的项目投资额或资金量相匹配	1	1	100
			①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标	1	1	100
过程 (22分)	资金投入（4分）	资金分配合理性（4分）	②通过清晰、可衡量的指标值予以体现	1	1	100
			③与项目目标任务数或计划数相对应	1	1	100
			①补助资金分配依据充分	2	2	100
		资金到位率（2分）	②资金分配额度合理，与项目实际建设情况是否相适应	1	1	100
			②符合财政部门下达的预算	1	1	100
	资金管理（7分）	预算执行率（2分）	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%；	2	1	50
			预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%；（实际支出>预算金额0分；实际支出≤预算金额	2	2	100
			①符合国家财经法规和农村综合改革转移支付资金管理办法的规定	1	1	100
		资金使用合规性（3分）	②农村公益事业财政奖补支出用于对农民通过民主程序议定的农村公益建设项目	1	1	100
			③资金的拨付有完整的审批程序和手续	1	1	100
	资金管理（4分）	资金使用合规性（4分）	④符合项目预算批复或规定的用途	1	1	100

绩效评价指标评分表

项目名称：高台县2022年农村综合改革转移支付资金绩效评价

一级指标	二级指标	三级指标	评价要素	分值	得分	得分率(%)
过程 (22分)	资金管理（4分）	资金使用合规性（4分）	⑤按照项目合同约定支付项目资金	1	0.5	50
			⑥不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	2	2	100
		管理制度健全性（2分）	①已制定相应的财务和项目管理制度	1	1	100
			②财务和项目管理制度合法、合规、完整	1	1	100
	组织实施 (11分)	项目管理规范性（9分）	①编制了项目实施方案	1	1	100
			②项目实行专账管理，并按项目核算	1	1	100
			③有项目管理台账，台账记录信息准确、完整	1	1	100
			④项目建设程序规范、招投标规范	1	0.5	50
			⑤项目合同规范	1	0.5	50
			⑥按考核、验收流程及标准组织项目考核和验收工作；	1	1	100
			⑦对项目进行了绩效监控；	1	0	0
			⑧进行了项目绩效自评，自评报告规范、完整反映项目绩效目标完成情况；	1	0.5	50
			⑨项目立项、审批、采购、实施、考核、验收等各阶段档案资料完整、规范；	1	0.5	50
	产出数量 (15分)	实际完成率（15分）	①2022年第一批高台县农村综合改革转移支付资金项目25个	5	5	100
			②2022年第二批高台县农村综合改革转移支付资金项目28个	5	5	100
			③2022年第三批高台县农村综合改革转移支付资金项目9个	5	5	100
建立健全农村公益事业建设台账、红色美丽村庄建设台账、扶持村级集体经济台账			3	3	100	
产出 (35分)	产出质量 (12分)	质量合格率（9分）	①按下达计划完成了农村公益事业建设，验收合格率100%；	3	3	100
			②按实施方案完成了红色美丽村庄建设工程，验收合格率100%；	3	2	66.67
			③按实施方案完成了村级集体经济建设内容，验收合格率100%	3	3	100

绩效评价指标评分表

项目名称：高台县2022年农村综合改革转移支付资金绩效评价

一级指标	二级指标	三级指标	评价要素	分值	得分	得分率(%)
产出(35分)	产出时效(6分)	完成及时性(2分)	①项目建设按资金下达计划全部在2022年12月低前完成;	2	1	50
		转移支付资金执行率(2分)	②截至2022年底, 年度农村综合改革转移支付资金执行率100%	2	1	50
		资产移交(2分)	③按照资金管理办​​法, 完成资产移交	2	1	50
	产出成本(2分)	经济成本控制情况(2分)	实施项目成本未超预算成本	2	2	100
效益(28分)		社会效益(8分)	①农村公益事业、美丽乡村建设项目实施村基础设施条件明显改善, 给农民生产生活带来便利	2	2	100
			②扶持村级集体经济: 村党组织的组织力、凝聚力、战斗力明显增强; 促进产业发展, 村级自我保障和服务群众能力有所提升	2	2	100
			③红色美丽乡村庄通过深入挖掘红色资源、倾力打造红色经典传承同提升中国工农红军西路军纪念馆服务功能和高台干部学院教育功能配套相结合, 为乡村产业发展注入新的生机与活力; 为广大干部群众开展革命传统教育、廉政教育和爱国主义教育提供支撑	2	2	100
			④农村综合性改革试点地区乡村治理能力有所提升	2	2	100
	项目效益(28分)	经济效益(6分)	①项目村集体经济收入增加	3	2	66.67
			②农民收入增加	3	3	100
		生态效益(6分)	①农村人居环境有效改善	3	3	100
			②项目实施严禁对生态环境造成破坏、污染等违法违规现象	3	3	100
		可持续影响(4分)	①做好建管结合, 建立了农村公益设施确权、移交、管护机制, 确保项目建成后有制度管、有人管, 发挥村级公益项目的良好效益	2	2	100
			②通过农村综合性改革试点试验探索的可复制、可推广的机制创新模式≥1项	2	2	100
		满意度(4分)	①项目区农民满意度≥90%	2	2	100
			②项目区基层干部满意度≥90%	2	2	100
总分				100	90.5	90.5

专项债券项目支出绩效指标评分表

项目名称：甘肃高台工业园区集中供水和固废处置建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
项目决策 (10分)	项目立项 (3分)	立项依据充分性 (1分)	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目无重复；	0.5	0.5	100
		立项程序规范性 (2分)	①项目按照规定的程序设立； ②所提交文件、材料符合相关要求；符合国家有关法律法规和文件规定。	1	1	100
	绩效目标 (3分)	绩效目标合理性 (2分)	①项目有绩效目标；	0.5	0.5	100
			②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；	0.5	0.5	100
			③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；	0.5	0.5	100
			④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	0.5	0.5	100
	资金投入 (4分)	绩效指标明确性 (1分)	①将项目绩效目标细化分解为具体绩效指标；	0.5	0.5	100
			②通过清晰、可衡量指标值予以体现；	0.5	0.5	100
			①预算编制经过科学论证，预算额度测算依据充分；	1	1	100
			②预算内容与项目内容相匹配，并按标准编制；	0.5	0.5	100
项目管理 (40分)	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (2分)	③预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。	0.5	0.5	100
			①预算资金配置依据充分；	1	1	100
	资金管理 (6分)	资金配置精准性 (2分)	②资金分配使用精准，与项目单位实际需求相适应；	1	1	100
			债券资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，资金到位率100%。 实际到位资金：一定时期（年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	4	4	100
	资金管理 (4分)	县本级配套资金到位率 (2分)	县本级资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，资金到位率100%。 实际到位资金：一定时期（年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	2	2	100

专项债券项目支出绩效指标评分表

项目名称：甘肃高台工业园区集中供水和固废处置建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
项目管理 (40分)	资金管理 (4分)	预算执行率（2分）	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%，预算执行率100%。 实际支出资金：一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	2	2	100
		资金使用合规性（1分）	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法规定； ②资金拨付有完整的审批程序和手续；	0.5	0.5	100
		资金使用合规性（1分）	③符合项目预算批复或合同规定的用途； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	0.5	0.5	100
		管理制度健全性（3分）	①项目建设全过程制度健全； ②项目运营各项制度健全。 ③项目主管部门及项目单位已制定或具有相应的债券资金管理制度；	1	1	100
	过程管理 (30分)	债券资金实施方案编制情况（1分）	①有债券资金实施方案； ②债券资金管理合法、合规、完整。	0.5	0.5	100
		项目建设全过程执行规范性和有效性（26分）	①前期手续办理的完备情况； ②施工期间质量进度的管控情况； ③项目完工后工程质量评定情况； ④项目全过程档案资料的归档情况。	8	7	87.5
			①填埋场扩容工程； ②防洪系统工程； ③进场道路工程。	11	11	100
			①附属道路工程； ②扩建供水站1座扩建规模为5000m³/d； ③拟建给水管道共计总长13.611km。	5	5	100
	产出数量 (4.5分)			①填埋场扩容工程； ②防洪系统工程； ③进场道路工程。	2	1
			①附属道路工程；	1	1	100
				0.5	0.5	100
				0.5	0.5	100
			①附属道路工程；	1	1	100
			②扩建供水站1座扩建规模为5000m³/d；	0.5	0.5	100
			③拟建给水管道共计总长13.611km。	1	1	100

专项债券项目支出绩效指标评分表

项目名称：甘肃高台工业园区集中供水和固废处置建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
项目产出(40分)	产出数量(10.5分)	盐池工业园区固废填埋场工程(2分)	①填埋场工程(含绿化隔离带, 合计57.98亩);	1	1	100
			②生产生活辅助区占地(合计1.17亩);	0.5	0.5	100
			③进场道路占(合计2.61亩)。	0.5	0.5	100
		工业园区水源地防洪工程(2.5分)	①工业园区东侧新建防洪坝1条, 总长3.15km;	1	1	100
			②新建滞洪池2座(1分);	1	1	100
			③已建防洪堤进行加高加固处理, 长度0.95km。	0.5	0.5	100
		南华工业园固体废弃物填埋场工程(1分)	总库容为15万m³, 有效库容为13万m³。	1	1	100
		南华工业园集中供水工程(1分)	净水厂处理厂规模10000m³/d, 主要构(建)筑物有格栅及提升泵房、净水车间、清水池、吸水井及送水泵房、排泥水及废水调节池、贮泥池、污泥脱水机房、投药加氯间、管理用房、传达室及大门等。	1	1	100
		盐池污水厂提标改造(1分)	现状设计规模2500mm³/d污水厂升级改造。	1	1	100
	产出质量(4.5分)	南华工业园供水管网工程(1.5分)	①拟建给水管道具计总长64.657km;	1	1	100
		南华供水系统智能化提升(1.5分)	②对于管道敷设造成的道路开挖范围进行恢复重建。	0.5	0.5	100
		合黎工业区生活垃圾垃圾填埋场防渗续接工程验收情况(2分)	①城区配水管网关键压力节点、流量、水质进行监测及智慧水务平台的搭建;	1	1	100
			②在园区办公楼设置城区智慧水务调度中心。	0.5	0.5	100
			①填埋场扩容工程完工并验收合格;	1	1	100
			②防洪系统工程完工并验收合格;	0.5	0.5	100
			③进场道路工程完工并验收合格。	0.5	0.5	100
		盐池工业园区工程验收情况(2.5分)	①扩建供水站1座(扩建规模为5000m³/d)完工并验收合格;	1	1	100
			②附属道路工程完工并验收合格;	0.5	0.5	100
			③拟建给水管道具计总长13.611km工程完工并验收合格。	1	1	100

专项债券项目支出绩效指标评分表

项目名称：甘肃高台工业园区集中供水和固废处置建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
项目产出(40分)	产出质量(10.5分)	盐池工业园区固废填埋场工程验收情况(2分)	①填埋场工程(含绿化隔离带,合计57.98亩)完工并验收合格; ②生产生活辅助区占地(合计1.17亩)完工并验收合格; ③进场道路占(合计2.61亩)完工并验收合格。	1	1	100
		工业园区水源地防洪工程验收情况(2.5分)	①工业园区东侧新建防洪坝1条,总长3.15km完工并验收合格; ②新建滞洪池2座完工并验收合格; ③已建防洪堤进行加高加固处理,长度0.95km工程完工并验收合格。	1	1	100
		南华工业园固体废弃物填埋场工程(1分)	总库容为15万m³,有效库容为13万m³。	1	1	100
		南华工业园集中供水工程验收情况(1分)	净水厂处理厂规模10000m³/d,主要构(建)筑物有格栅及提升泵房、净车车间、清水池、吸水井及送水泵房、排泥水及废水调节池、贮泥池、污泥脱水机房、投药加氯间、管理用房、传达室及大门等项目完工并验收合格。	1	0	0
		盐池污水厂提标改造验收情况(1分)	污水处理厂升级改造完工并验收合格。	1	1	100
		南华工业园供水管网工程验收情况(1.5分)	①拟建供水管道共计总长64.657km工程完工并验收合格 ②对由于管道敷设造成的道路开挖范围进行恢复重建完工并验收合格	1	1	100
		南华供水系统智能化提升验收情况(1.5分)	①城区配水管网关键压力节点、流量、水质进行监测及智慧水务平台的搭建完工并验收合格 ②在园区办公楼设置城区智慧水务调度中心。	1	1	100
		工程建设开工、完工及时率(1分)	①项目建设按计划时间开工。 ②项目建设按计划时间完工。	0.5	0.5	100
		专项债券本息偿还计划执行到位率(1分)	①按专项债券利息偿还计划按时偿还。 ②对一次性偿还本金,做出合理资金筹备计划。	0.5	0	0
				0.5	0	0
	产出时效(2分)			0.5	0.5	100
				0.5	0.5	100
				0.5	0	0
				0.5	0	0
				0.5	0	0
				0.5	0	0

专项债券项目支出绩效指标评分表

项目名称：甘肃高台工业园区集中供水和固废处置建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
项目产出(40分)	产出时效(2分)	专项债券期限与项目期限匹配度(1分)	专项债券期限小于项目使用期限。	1	1	100
		项目建设费用支付及时率(1分)	项目资金按项目进度按时支付，除质量保证金，项目费用支付率按要求达到100%。	1	1	100
	产出成本(6分)	项目建设成本控制率(2分)	①项目建设总投入或建筑安装总投入，控制在预算范围内； ②财政预算评审调整幅度控制在10%以内。	1	0	0
		成本节约率(2分)	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。成本节约率大于0。	1	1	100
		考虑闲置因素后债券资金成本控制率(2分)	①债券资金到位后未使用，每发现一笔闲置一个月以上扣0.1分； ②项目完成建设任务，资金闲置比例超过10%。	2	0	0
		社会效益(2分)	市政设施的完备性。	1	1	100
项目效益(10分)	经济效益(2分)	市政设施的完备性(2分)	市政设施的完备性。	2	2	100
	生态环境(2分)	间接效益(2分)	园区内企业的积极性、新建基础改造项目、固定资产投资资产的增加、招引新企业或新项目入驻园区和税收的增加。	2	2	100
	可持续发展(2分)	生态环境(2分)	对生态环境的保护性。	2	2	100
	服务对象满意度(2分)	有专门的后期维护(1分)	有专门的后期维护。	1	1	100
		资源的回收利用(1分)	提升了资源的回收利用。	1	1	100
合计		企业单位满意度(2分)	随机调查企业事业单位满意度情况，满意度达95%(含)以上得满分，未达95%，按(满意度百分比-60%)/35%*10得分，低于60%以下不得分。	2	2	100
				100.00	92.50	92.5

高台县2022年财政投资评审项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	评价要素	分值	得分	得分率
决策（14分）	项目立项（6）	立项依据充分（4分）	①项目立项符合国家法律法规和相关政策；	1	1	100.00%
			②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；	1	1	100.00%
			③项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；	1	1	100.00%
			④符合行业发展规划；	1	1	100.00%
		立项程序规范（2分）	①项目按照规定的程序申请设立；	1	1	100.00%
			②项目招标及备案工作符合相关要求；	1	1	100.00%
	绩效目标（4分）	绩效目标合理性（2分）	①项目有绩效目标；	1	1	100.00%
			②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；	0.5	0.5	100.00%
			③与预算确定的项目投资额或资金量相匹配；	0.5	0.5	100.00%
		绩效指标明确性（2分）	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	1	1	100.00%
			②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	0.5	0.5	100.00%
			③与项目目标任务数或计划数相对应；	0.5	0.5	100.00%
	资金投入（4分）	资金分配合理性（4分）	①资金分配依据是否充分；	2	2	100.00%
			②资金分配额度合理，与项目实际建设情况是否相适应；	2	2	100.00%

高台县2022年财政投资评审项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	评价要素	分值	得分	得分率
过程（22分）	资金管理 （8分）	资金到位率（2分）	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%；（全部到位2分；部分到位0分）	2	2	100.00%
		预算执行率（2分）	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%；（实际支出>预算金额0分；实际支出≤预算金额2分）	2	2	100.00%
		资金使用合规性（4分）	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；	1	1	100.00%
			②资金的拨付有完整的审批程序和手续；	1	1	100.00%
			③符合项目预算批复或规定的用途；	1	1	100.00%
			④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	1	1	100.00%
		管理制度健全性(4分)	①已制定相应的项目管理制度；	2	2	100.00%
			②财务和项目管理制度合法、合规、完整；	2	0	0.00%
	组织实施 （14分）	合同管理完备性（7分）	①按规定签署相关协议；	1	1	100.00%
			②合同双方明确、清晰、完整；	1	1	100.00%
			③合同约定内容及价格明确、清晰、完整；	1	1	100.00%
			④合同签订时间、支付方式和支付时间明确、清晰、完整；	1	1	100.00%
			⑤合同违约责任界定明确、清晰、完整；	1	1	100.00%

高台县2022年财政投资评审项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	评价要素	分值	得分	得分率
过程（22分）	组织实施（14分）	合同管理完备性（7分）	⑥合同生效和解除条款明确、清晰、完整；	1	1	100.00%
			⑦合同实行归口管理，并详细登记；	1	1	100.00%
过程（22分）	组织实施（14分）	项目台账管理（1分）	①评审项目台账记录信息准确、完整；	1	1	100.00%
		档案资料管理规范 性（2分）	①项目立项、审批、采购、实施、考核、验收等各阶段档案资料完整；	1	1	100.00%
			②有专人及场所进行档案归档保管；	1	1	100.00%
产出（40分）	产出数量（12分）	实际完成率（12分）	①50万以上建设项目预算评审覆盖率=50万以上建设项目预算评审数/全部建设项目预算评审数*100%；（100%得6分，80%-99%得4分，10%-79%得2分）	6	6	100.00%
			②50万以上建设项目结算评审覆盖率=50万以上建设项目结算评审数/全部建设项目结算评审数*100%；（100%得6分，80%-99%得4分，10%-79%得2分）	6	4	66.67%
	产出质量（12分）	质量达标率（12分）	①预算评审项目整体核减率≥1%得6分；	6	6	100.00%
			②结算评审项目整体核减率≥1%得6分；	6	6	100.00%
	产出时效（12分）	评审完成及时性（4分）	2022年项目在2022年12月31日前完成评审；	4	4	100.00%
		评审报告报送及时性（4分）	评审完成后报送时间不得超过1个月；	4	4	100.00%
		资金支付及时性（4分）	按照协议约定时间支付项目资金；	4	4	100.00%
	产出成本（4分）	经济成本控制情况（4分）	项目实际使用资金未超过预算资金；	4	4	100.00%

高台县2022年财政投资评审项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	评价要素	分值	得分	得分率
效益 (24分)	项目效益 (18分)	社会效益 (8分)	①资金监控有效性;	4	4	100.00%
			②促进政府投资项目的顺利进行;	4	4	100.00%
		经济效益 (5分)	财政资金节约率= (预算资金-结算资金) /预算资金*100%≥3%;	5	5	100.00%
	满意度问卷调查 (6分)	可持续影响 (5分)	持续为财政预算管理科学性提供技术保证, 能有效弥补财政监管手段的不足;	5	5	100.00%
		项目承担单位满意度 (6分)	项目承担单位满意度100%得6分, 否则按照满意度比率*6得分	6	6	100.00%
合计				100.00	96.00	96.00%

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称：张掖市国土绿化试点示范项目高台县实施项目

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
决策 (17分)	项目立项 (7分)	立项依据充分性 (4分)	①项目立项符合国家法律法规和相关政策；	1	1	100
			②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；	1	1	100
			③项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；	1	1	100
			④项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。 对以上评价要素，符合相关评价要素得相应分值，否则扣除相应分值。	1	1	100
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2分)	①项目按照规定的程序申请设立；	1	1	100
			②审批文件、材料符合相关要求；	1	1	100
			③事前经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 对以上评价要素，符合相关评价要素得相应分值，否则扣除相应分值。	1	1	100
			④项目有绩效目标；	1	1	100
	资金投入 (3分)	预算编制科学性 (3分)	②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；	0.5	0.5	100
			③与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 对以上评价要素，符合相关评价要素得相应分值，否则扣除相应分值。	0.5	0.5	100
			①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	1	1	100
			②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	0.5	0.5	100
			③与项目目标任务数或计划数相对应。 对以上评价要素，符合相关评价要素得相应分值，否则扣除相应分值。	0.5	0.5	100
			①预算编制经过科学论证；	1	1	100
			②预算内容与项目内容相匹配；	1	1	100
			③预算额度测算依据充分，且按照标准编制；	1	1	100

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称：张掖市国土绿化试点示范项目高台县实施项目

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
决策 (17分)	资金投入 (3分)	预算编制科学性 (1分)	④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。 对以上评价要素，符合相关评价要素得相应分值，否则扣除相应分值。	1	1	100
		资金分配合理性 (2分)	①预算资金分配依据充分； ②资金分配额度合理，与项目实际建设情况相适应。 对以上评价要素，符合相关评价要素得相应分值，否则扣除相应分值。	1	1	100
		资金到位率 (1分)	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%； 实际到位资金：一定时期（年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 对以上评价要素，符合相关评价要素得相应分值，否则扣除相应分值。	1	1	100
		预算执行率 (1分)	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。 对以上评价要素，符合相关评价要素得相应分值，否则以偏离的目标值为权重扣除相应分值。	1	0.92	92
过程 (23分)	资金管理 (6分)		①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续； ③符合项目预算批复或规定的用途； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 对以上评价要素，符合相关评价要素得相应分值，否则扣除相应分值。	1	1	100
		资金使用合规性 (4分)		1	1	100
				1	1	100
				1	1	100
	组织实施 (4分)	管理制度健全性 (2分)	①已制定相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整。 对以上评价要素，符合相关评价要素得相应分值，否则扣除相应分值。	1	0.5	50
				1	0.5	50

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称：张掖市国土绿化示范点示范项目高台县实施项目

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
过程 (23分)	组织实施（4分）	项目采购合规性（2分）	①项目采购方式符合国家法律法规和相关政策；	1	1	100
			②采购按照相关法律法规规定程序执行；	1	1	100
		项目采购合规性（2分）	③项目采购程序与采购方式相匹配。	1	1	100
			④项目采购文件、资料规范，内容完整且符合要求。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1		0
	合同管理规范性（4分）		①按规定签署相关合同、协议；	1	1	100
			②合同或协议内容合法、合规、完整；	1	0.5	50
			③项目按照合同约定执行；	1	0.5	50
			④合同实行归口管理，并详细登记。 对以上评价要素，符合相关评价要素得相应分值，否则扣除相应分值。	1	1	100
	项目监理规范性（2分）		①聘请资质符合的监理单位；	1	1	100
			②工程监理记录完整（包括工程安全、质量、进度等内容），签字规范；	0.5	0.5	100
			③工程监理材料形成、提交及时。 对以上评价要素，符合相关评价要素得相应分值，否则扣除相应分值。	0.5	0.5	100
			①工程变更理由与条件合理；	0.5	0.5	100
	项目变更规范性（2分）		②工程变更经由规范流程审核、批准；	0.5	0.5	100
			③工程变更过程资料完整；	0.5	0.5	100
			④工程变更设计审核批准后进行施工。 对以上评价要素，符合相关评价要素得相应分值，否则扣除相应分值。	0.5	0.5	100

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称：张掖市国土绿化试点示范项目高台县实施项目

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
过程 (23分)		项目验收规范性（2分）	①按验收流程及标准组织验收工作；	1	0.5	50
			②相关验收文件齐全、有效。 对以上评价要素，符合相关评价要素得相应分值，否则扣除相应分值。	1	0.5	50
	组织实施 (1分)	档案资料管理规范 (1分)	①项目立项、审批、采购、实施、验收、结算等各阶段档案资料完整；	0.5	0.5	100
			②有专人及场所进行档案归档保管。 对以上评价要素，符合相关评价要素得相应分值，否则扣除相应分值。	0.5	0.5	100
	产出数量 (10分)	人工造林面积（4分）	在高台县黑泉镇胭脂滩沙区防沙治沙人工造林13350亩。 对以上评价要素，符合相关评价要素得相应分值，否则以偏离的目标值为权重扣除相应分值。	4	4	100
			在高台县南华镇东南部金鹿草公司沙区固沙压沙人工造林7300亩，其中：人工造林7300亩，草方格沙障7300亩。 对以上评价要素，符合相关评价要素得相应分值，否则以偏离的目标值为权重扣除相应分值。	4	4	100
		造林辅助工程（2分）	①黑泉镇胭脂滩新建施工便道7.7km，新建4万立方米蓄水池1座，新建管理房40平方米，600立方米蓄水池30座，输水管道15km，项目志牌1个，输电线路架设3km	1	1	100
			②在南华镇金鹿草公司作业区新建蓄水池15座、施工便道3.7km、输水管道8.92km。 对以上评价要素，符合相关评价要素得相应分值，否则扣除相应分值。	1	1	100
	产出质量 (10分)	造林成活率（5分）	造林成活率=成活数量/栽植数量，造林成活率需大于或等于85%。 对以上评价要素，符合相关评价要素得相应分值，否则以偏离的目标值为权重扣除相应分值。	5	5	100
			对人工造林面积进行核实，核实面积与申请验收面积相符。	3	3	100

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称：张掖市国土绿化示范点示范项目高台县实施项目

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
产出(30分)	产出质量(10分)	项目验收合格(2)	项目整体验收合格。 对以上评价要素，符合相关评价要素得相应分值，否则扣除相应分值。	2	2	100
		年度建设任务完成率(2分)	项目按照作业设计规定的时间节点推动项目进度，项目年度建设任务完成率大于或等于90%。	2	2	100
	产出时效(4分)	项目完成及时性(2分)	全部项目于2022年12月底完前完成。	2	2	100
		北部沙区人工造林平均成本(2分)	北部沙区人工造林平均成本控制在805元/亩以内。 对以上评价要素，符合相关评价要素得相应分值，否则以偏离的目标值为权重扣除相应分值。	2	2	100
	产出成本(6分)	固沙压沙+人工造林平均成本(2分)	固沙压沙+人工造林平均成本控制在1380元/亩以内。 对以上评价要素，符合相关评价要素得相应分值，否则以偏离的目标值为权重扣除相应分值。	2	2	100
		项目成本控制有效性(2分)	①项目造价调整幅度不超过10%； ②项目实际投资控制在预算范围内。 对以上评价要素，符合相关评价要素得相应分值，否则扣除相应分值。	1	0.5	50
效益(30分)	社会效益(12分)	生态意识提升情况(7分)	提升当地社会人群的生态环保意识	6	6	100
		带动就业人数(7分)	项目的实施可带动当地400人务工就业。 对以上评价要素，符合相关评价要素得相应分值，否则按实际就业人数区间范围扣除相应分值，其中：实际就业人数<200人扣2分，200≡实际就业人数<300人，扣1分；300≡实际就业人数<400人扣0.5分	6	5	83.33

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称：张掖市国土绿化示范点示范项目高台县实施项目

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
效益(30分)	生态效益(6分)	对区域生态系统功能改善的促进作用(6分)	项目的实施明显改善区域生态系统功能。	6	6	100
	可持续影响(8分)	项目区生态环境持续改善(4分)	项目的实施可明显促进项目区生态环境的持续改善。	4	4	100
		对人与自然可持续发展的促进作用(4分)	项目的实施可明显促进人与自然的和谐可持续发展。	4	4	100
	满意度(4分)	社会公众满意度(4分)	社会公众对所实施项目的满意度大于或等于90%。	4	4	100
合计				100.00	93.92	93.92

专项债券项目支出绩效指标评分表

项目名称：高台县2022年城区市政管网及道路改造工程项目

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
项目决策 (15分)	项目立项 (6分)	立项依据充分（3分）	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策	1	1	100
			②项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则	1	1	100
			③项目立项符合行业发展规划和政策要求	1	1	100
		立项程序规范性（3分）	①项目按照规定的程序设立	1	1	100
			②所提交的文件、材料符合相关要求	1	1	100
			③符合国家有关法律法规和文件规定	1	1	100
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性（2分）	①项目有绩效目标	0.5	0.5	100
			②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性	0.5	0.5	100
			③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平	0.5	0.5	100
			④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配	0.5	0.5	100
			①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标	1	1	100
			②通过清晰、可衡量的指标值予以体现	0.5	0.5	100
项目过程 (20分)	资金投入 (5分)	绩效指标明确性（2分）	③与项目目标任务数或计划数相对应	0.5	0.5	100
			①预算编制经过科学论证，预算额度测算依据充分	1	1	100
			②预算内容与项目内容匹配，并按照标准编制	1	1	100
		资金分配合理性（2分）	③预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配	1	1	100
			①预算资金配置依据充分	1	1	100
			②资金分配使用精准，与项目单位实际需求相适应	1	1	100
	资金管理 (8分)	债券资金到位率（2分）	债券资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，资金到位率100%	2	2	100
		其他资金到位率（2分）	自筹资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，资金到位率100%	2	0	0
		预算执行率（4分）	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%，预算执行率100%（4分）	4	4	100
			①符合国家财经法规和财务管理以及有关专项资金管理办法的规定	1	1	100

专项债券项目支出绩效指标评分表

项目名称：高台县2022年城区市政管网及道路改造工程项目

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
项目过程(20分)	资金管理(4分)	资金使用合规性(4分)	②资金的拨付有完整的审批程序和手续	1	1	100
			③符合项目预算批复或合同规定的用途	1	1	100
		管理制度健全性(2分)	④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	1	1	100
			①已制定或具有相应的财务和业务管理制度；	1	0.5	50
	组织实施(8分)	债券资金实施方案编制合理性(2分)	②财务和业务管理制度合法、合规、完整。	1	0.5	50
			①项目立项有相应债券资金实施方案；	1	1	100
		制度执行有效性(2分)	②实施方案内容规范、完整，符合要求。	1	1	100
			①遵守相关法律法规和相关管理规定	1	0.5	50
		考核验收规范性(1分)	②项目调整及支出调整手续完备；	1	0.5	50
			①按考核、验收流程及标准组织考核和验收工作	0.5	0.5	100
项目产出(35分)	产出数量(6分)	市政管网及道路改造工程(西城河路段)(3分)	②相关考核、验收文件齐全、有效	0.5	0.5	100
			①项目立项、审批、采购、实施、考核、验收等各阶段档案资料完整	0.5	0.5	100
			②有专人及场所进行档案归档保管	0.5	0.5	100
			本项目道路全长约1167.017m，道路等级为城市次干路，设计速度为30km/h，沥青砼路面，车行道宽度为12.0m，人行道宽度为2.1m-9.2m，一块板布置，全线共设置小桥2座，涵洞1座，设计敷设给水主管1160m，钢筋混凝土井类21座，消火栓16套，敷设绿化给水管3288m，钢筋混凝土井类22座，敷设雨水管道1923m，圆形钢筋混凝土污水检查井51座，雨水排出口48座，敷设污水管道1444m，圆形钢筋混凝土污水检查井49座，新建路灯59套，箱式变电站1座，电力穿线预留管5.0km，电信穿线预留管9.6km及其他附属设施。	3	3	100
	市政管网及道路改造工程(县府街段)一标段(3分)	市政管网及道路改造工程(县府街段)一标段(3分)	全长1315.96米，主要建设内容为：大规模土石方工程，拆除工程、道路工程、绿化工程、交通工程、管沟工程、给水工程、绿化给水工程、污水工程、雨水工程、路灯工程、通信工程。	3	3	100

专项债券项目支出绩效指标评分表

项目名称：高台县2022年城区市政管网及道路改造工程

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
项目产出(35分)	产出数量(3分)	市政管网及道路改造工程(县府街段)二标段(3分)	全长708.75米，主要建设内容为：大规模土石方工程，拆除工程、道路工程、绿化工程、交通工程、管沟工程、给水工程、绿化给水工程、污水工程、雨水工程、路灯工程、通信工程。	3	3	100
		市政管网及道路改造工程(西城河路段)验收合格率(3分)	市政管网及道路改造工程(西城河路段)完成竣工验收及备案。	3	3	100
	产出质量(9分)	市政管网及道路改造工程(县府街段)一标段验收合格率(3分)	市政管网及道路改造工程(县府街段)一标段完成竣工验收及备案。	3	3	100
		市政管网及道路改造工程(县府街段)二标段验收合格率(3分)	市政管网及道路改造工程(县府街段)二标段完成竣工验收及备案。	3	3	100
		工程项目建设开工、完工及时率(2分)	①西城河路段项目建设按计划时间开工 ②西城河路段项目建设按计划时间竣工 ①县府街段项目建设按计划时间开工 ②县府街段项目建设按计划时间竣工	0.5 0.5 0.5 0.5	0.5 0.5 0.5 0.5	100 100 100 100
	产出时效(6分)	专项债券期限与项目期限匹配度(2分)	专项债券期限小于项目使用期限	2	2	100
		项目建设费用支付及时率(2分)	项目建设费用按项目进度要求按时支付，除质量保证金，项目费用支付率按要求达到100%	2	2	100
	产出成本(2.5分)	项目建设成本控制率(2.5分)	①项目概算调整幅度不超过估算的10%； ②财政预算评审调整幅度控制在10%以内；	1 1	1 0.5	100 50

专项债券项目支出绩效指标评分表

项目名称：高台县2022年城区市政管网及道路改造工程项目

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
项目产出(35分)	产出成本(8.5分)	项目建设成本控制率(2.5分)	③造价调整幅度控制在10%以内；	1.5		0
		闲置因素后债券资金成本控制率(6分)	④项目建设总投入，控制在预算范围内； ①债券资金到位后未使用，每发现一笔闲置一个月以上的扣0.1分 ②项目建设完成，资金闲置比例不得超过10%	1.5		0
项目效益(30分)	经济效益(6分)	提高资源配置效率(2)	提高资源配置效率，提高工业经济质量效益	2	2	100
		降低营运成本(2)	降低营运成本效益、旅客时间节约效益	2	2	100
		增加生产能力和招商引资能力(2)	提高效能，吸引外商投资	2	2	100
	生态效益(3分)	提高集散功能(1分)	有效提高集散功能与城市防洪能力	1	1	100
		环境质量改善(1分)	提升区域的整体环境质量	1	1	100
		改善生态环境(1分)	项目建设中未受到相关环保管理部门通报批评	1	1	100
	社会效益(6分)		改善现有基础设施不足的状况	1	1	100
		完善城区基础设施(3分)	提高交通路网通行能力，优化交通出行，提高行车舒适度	1	1	100
			推进城市现代化建设，优化城市形象	1	1	100
			改善城区的投资环境和人居环境	1	1	100
	可持续影响(5分)	促进社会文明建设(3分)	居民生活水平和生活质量	1	1	100
			良好城市格局和发展空间态势	1	1	100
		专项债务利息支付风险控制率(2分)	专项债务利息支出率风险警戒线控制在10%以内	2	2	100
服务对象满意度(10分)		工程是否良性运行(3分)	具备后期维护能力，有专门的项目运行管理单位接管	3	3	100
		居民满意度(10分)	随机调查居民满意度，满意度达95%（含）以上得10分，未达95%以满意度为权重乘以总分为得分。	10	8.6	86
合计				100	91.1	91.1

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程项目（1-4标段）绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	得分	得分率
项目决策 (15分)	项目立项 (6分)	立项依据充分（3分）	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；	1	1	100.00%
			②项目立项符合行业发展规划和政策要求；	1	1	100.00%
			③项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目未重复。	1	1	100.00%
		立项程序规范性（3分）	①项目按照规定的程序设立；	1	1	100.00%
			②所提交的文件、材料符合相关要求；	1	1	100.00%
			③符合国家有关法律法规和文件规定。	1	1	100.00%
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性（2分）	①项目有绩效目标；	0.5	0.5	100.00%
			②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；	0.5	0.5	100.00%
			③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；	0.5	0.5	100.00%
			④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	0.5	0.5	100.00%
		绩效指标明确性（2分）	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	1	1	100.00%
			②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	0.5	0.5	100.00%
	资金投入 (5分)	预算编制科学性（3分）	③与项目目标任务数或计划数相对应。	0.5	0.5	100.00%
			①预算编制经过科学论证，预算额度测算依据充分；	1	1	100.00%
			②预算内容与项目内容匹配，并按照标准编制；	1	1	100.00%
		资金配置精准性（2分）	③预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。	1	1	100.00%
			①预算资金配置依据充分；	1	1	100.00%
			②资金分配使用精准，与项目单位实际需求相适应。	1	1	100.00%

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程项目（1-4标段）绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	得分	得分率
项目过程 (20分)	资金管理 (12分)	债券资金到位率（2分）	债券资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，资金到位率100%。	2	2	100.00%
		省、县级专项资金到位率（2分）	专项资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，资金到位率100%。	2	2	100.00%
		预算执行率（4分）	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%，预算执行率95%-100%。	4	3.99	99.75%
		资金使用合规性（4分）	①符合国家财经法规和财务管理制度的规定以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续； ③符合项目预算批复或合同规定的用途； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	1 1 1 1	1 1 1 1	100.00% 100.00% 100.00% 100.00%
	组织实施 (8分)	管理制度健全性（3分）	①项目建设按流程编制相关材料； ②项目运营各项制度健全； ③相关制度及材料编制合理、合规、完整。	1 1 1	1 1 1	100.00% 100.00% 100.00%
		债券资金实施方案编制合理性 (2分)	①项目立项有相应债券资金实施方案； ②项目主管部门及项目单位已制定或具有相应的项目资金管理办法； ③项目及资金管理办法合理、合规、完整。	0.5 0.5 1	0.5 0 0	100.00% 0.00% 0.00%
		制度执行有效性（3分）	①遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续完备； ③项目合同书、各类报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。	0.5 0.5 1 1	0.5 0.5 1 1	100.00% 100.00% 100.00% 100.00%

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程项目（1-4标段）绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	得分	得分率
项目产出 (35分)	产出数量 (8分)	纳凌干渠上段改建（2分）	完成纳凌干渠4.75km，各类建筑物22座。	2	2	100.00%
		小海子输水渠改建（4分）	完成小海子输水渠8.851km，小海子排阴沟0.67km，各类建筑物11座。	4	4	100.00%
		乐善干渠改建（2分）	完成乐善干渠4.004km，各类建筑物11座。	2	2	100.00%
	产出质量 (10分)	渠道工程验收合格率（2分）	渠道工程分别完成分部验收竣工验收及备案。	2	2	100.00%
		平板桥工程验收合格率（2分）	平板桥工程分别完成分部验收竣工验收及备案。	2	2	100.00%
		喷灌工程验收合格率（2分）	喷灌工程分别完成分部验收竣工验收及备案。	2	2	100.00%
		渡槽工程验收合格率（2分）	渡槽工程分别完成分部验收竣工验收及备案。	2	2	100.00%
		其他分部工程验收合格率（2分）	其他分部工程分别完成分部验收竣工验收及备案。	2	2	100.00%
	产出时效 (7分)	工程项目建设开工、完工及时率（2分）	①项目建设按计划时间开工。 ②项目建设按计划时间竣工。	1 1	0.5 0	50.00% 0.00%
		专项债券本息偿还计划执行到位率（3分）	①按专项债券利息偿还计划按时偿还。 ②对一次性偿还本金，做出合理资金筹备计划。	1.5 1.5	0 0	0.00% 0.00%
		专项债券期限与项目期限匹配度（1分）	专项债券期限小于项目使用期限。	1	1	100.00%
		项目建设费用支付及时率（1分）	项目费用按项目进度要求按时支付，除质量保证金，项目费用支付率按要求达到100%。	1	0.5	50.00%
		项目建设成本控制率（5分）	①项目建设总投入，控制在预算范围内； ②财政预算评审调整幅度控制在10%以内。	2.5 2.5	2.5 2	100.00% 80.00%
	产出成本 (10分)	闲置因数后债券资金成本控制率（5分）	①债券资金到位后未使用，每发现一笔闲置一个月以上的扣 0.1分； ②项目建设完成，资金闲置比例超过10%。	2.5 2.5	2.5 2.5	100.00% 100.00%

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程项目（1-4标段）绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	得分	得分率
项目效果 (30分)	经济效益 (5分)	改善农业生产条件（2）	①项目实施所涉城乡农业生产能力得到改善。	1	1	100.00%
			②灌溉面积增加。	1	1	100.00%
		增加生产能力和招商引资能力（3）	①粮食生产能力增加。	1	1	100.00%
			②经济作物产值增加。	1	1	100.00%
			③吸引社会资本投资。	1	1	100.00%
	生态效益 (5分)	恢复河渠生态系统及功能（2分）	有效提高大湖湾水库蓄水能力，有效解决土渠渗漏问题。	2	2	100.00%
		改善生态环境（3分）	①绿化面积增加；	1	1	100.00%
			②水域面积增加；	1	1	100.00%
			③项目建设中未受到相关环保管理部门通报批评。	1	1	100.00%
	社会效益 (5分)	完善水利设施（2分）	完善了当地水利设施；	1	1	100.00%
			实现水系连通，提高城乡防洪能力得满分。	1	1	100.00%
		促进生态文明建设（3分）	①增强河渠连通性，提升河渠水环境容量。	1	1	100.00%
			②强生境保护和修复。	1	1	100.00%
			③优化水资源配置战略格局	1	1	100.00%
	可持续影响 (5分)	专项债务利息支付风险控制率 (3分)	专项债务利息支出率风险警戒线控制在10%以内。	3	3	100.00%
		工程是否良性运行（2分）	①具备后期维护能力，有专门的项目运行管理单位接管。	1	1	100.00%
			②涵闸运行正常，未发生故障。	1	1	100.00%

高台县小海子水库至大湖湾水库水系连通工程项目（1-4标段）绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	得分	得分率
	服务对象满意度（10分）	居民满意度（10分）	随机调查居民满意度，满意度达 95%（含）以上得 10 分，未达 95%，按（满意度百分比-60%）/35%*10 得分，低于 60%以下不得分。	10	10	100.00%
总分	100			100	92.99	92.99%
评价等次	优□ 良□ 中□ 差□					
	90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差					

绩效评价指标评分表

项目名称：高台县2022高产优质苜蓿示范基地建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
决策 (14分)	项目立项 (6)	立项依据充分（4分）	①项目立项符合国家法律法规和相关政策；	1	1	100
			②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；	1	1	100
			③项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；	1	1	100
		立项程序规范（2分）	④符合行业发展规划；	1	1	100
			①项目按照规定的程序申请设立；	1	1	100
			②审批文件、材料符合相关要求；	0.5	0.5	100
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性（2分）	③事前经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策；	0.5	0.5	100
			①项目有绩效目标；	1	1	100
			②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；	0.5	0.5	100
			③与预算确定的项目投资额或资金量相匹配；	0.5	0.5	100
		绩效指标明确性（2分）	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	1	1	100
			②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	0.5	0	0
			③与项目目标任务数或计划数相对应；	0.5	0.5	100
			①补助资金分配依据是否充分；	2	2	100
过程 (26分)	资金投入 (4分)	资金分配合理性（4分）	②资金分配额度合理，与项目实际建设情况是否相适应；	2	2	100
		资金到位率（2分）	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%；（全部到位 2分；部分到位 0分）	2	2	100
	资金使用管理 (9分)	预算执行率（2分）	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%；（实际支出>预算金额 0分；实际支出≤预算金额 2分）	2	1.88	94

绩效评价指标评分表

项目名称：高台县2022高产优质苜蓿示范基地建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率 (%)
过程 (26分)	资金使用管理 (9分)	资金使用合规性（5分）	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；	1	1	100
			②资金的拨付有完整的审批程序和手续；	1	1	100
			③符合项目预算批复或规定的用途；	1	1	100
			④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	1	1	100
			⑤按照协议约定时间支付项目资金；	1	0	0
	组织实施 (17分)	管理制度健全性（4分）	①已制定相应的财务和项目管理制度；	2	2	100
			②财务和项目管理制度合法、合规、完整；	2	2	100
		协议管理完备性（7分）	①按规定签署相关协议；	1	1	100
			②协议双方明确、清晰、完整；	1	1	100
			③协议建设内容及价格明确、清晰、完整；	1	1	100
			④合同签订时间、支付方式和支付时间明确、清晰、完整；	1	1	100
			⑤合同违约责任界定明确、清晰、完整；	1	1	100
		台账管理（2分）	⑥合同生效和解除条款明确、清晰、完整；	1	0	0
			⑦合同实行归口管理，并详细登记；	1	1	100
			①台账记录信息准确、完整；	2	2	100
	档案资料管理规范 (2分)	考核验收规范性（2分）	①按考核、验收流程及标准组织考核和验收工作；	1	1	100
			②相关考核、验收文件齐全、有效；	1	1	100
		档案资料管理规范（2分）	①项目立项、审批、采购、实施、考核、验收等各阶段档案资料完整；	1	1	100
			②有专人及场所进行档案归档保管；	1	0.5	50

绩效评价指标评分表

项目名称：高台县2022高产优质苜蓿示范基地建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
产出 (32分)	产出数量 (15分)	实际完成率（15分）	①示范基地面积完成率=实际建成示范基地面积/计划建成示范基地面积*100%;	3	3	100
			②苜蓿亩产平均完成率=实际苜蓿平均亩产/计划苜蓿平均亩产*100%;	3	3	100
			③苜蓿每亩增加收入234元;	3	3	100
			④苜蓿草粗蛋白含量≥18%;	3	2.67	89
			⑤培训专业技术人员456人;	3	3	100
	产出质量 (9分)	质量达标率（9分）	①实施细则完善合理;	3	3	100
			②项目承担单位选择合理;	3	3	100
			③配备良好的基础设施，机械设备;	3	3	100
	产出时效 (4分)	完成及时性（2分）	实施方案明确项目建设和2022年12月完成;	2	1	50
			2022年12月15日前报送年度总结报告;	2	0	0
效益 (28分)	产出成本 (4分)	经济成本控制情况 (2分)	项目实际使用资金未超过计划补助资金;	2	2	100
		环境成本控制情况(2分)	单位对项目建设给环境造成的污染有效防治;	2	1.5	75
	项目效益 (28分)	社会效益（8分）	①辐射带动农户种植优质苜蓿;	2	2	100
			②资金不存在使用重大违纪违规行为;	2	2	100
			③为奶牛提供优质苜蓿干草;	2	2	100
			④解决群众就业问题;	2	2	100

绩效评价指标评分表

项目名称：高台县2022高产优质苜蓿示范基地建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
效益 (28分)		经济效益 (6分)	①企业收入增加;	3	3	100
			②群众收入增加;	3	3	100
	项目效益 (28分)	生态效益 (6分)	①起到涵养水源的作用;	3	3	100
			②改善、提高土质, 改善生态环境;	3	3	100
		可持续影响 (4分)	带动周边农户种植优质苜蓿, 为高台县增收, 给农户提供就业机会;	4	4	100
		满意度 (4分)	项目承担单位满意度;	4	3.8	95
总分				100	92.85	92.85

绩效评价指标评分表

项目名称：2022年中央水利发展资金项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	项目得分					总得分	得分率 (%)
					项目a	项目b	项目c	项目d	项目e		
决策 (21分)	项目立项 (8分)	立项依据充分性 (5分)	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；（1分） ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；（1分） ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（1分） ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；（1分） ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。（1分）	5	1	1	1	1	1	5	100
		立项程序规范性 (3分)	①项目是否按照规定的程序申请设立；（1分） ②审批文件、材料是否符合相关要求；（1分） ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。（1分）	3	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	3	100
	绩效目标 (7分)	绩效目标合理性 (4分)	①项目是否有绩效目标；（1分）（若无绩效目标，与绩效目标相关指标均不得分） ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（1分） ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（1分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（1分）	4	0.4	0.8	0.8	0.8	0.8	3.6	90
		绩效指标明确性 (3分)	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1分） ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。（1分）	3	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	3	100
	资金投入 (6分)	概算编制的合理性 (4分)	概算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。（4分）	4	0.8	0.8	0	0	0.8	2.4	60
		资金分配合理性 (2分)	①预算资金分配依据是否充分；（1分） ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。（1分）	2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	2	100
		资金到位率 (2分)	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。（2分） 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	2	100

绩效评价指标评分表

项目名称：2022年中央水利发展资金项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	项目得分					总得分	得分率 (%)
					项目a	项目b	项目c	项目d	项目e		
过程 (14分)	资金管理 (8分)	预算执行 率(2分)	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。(2分) 实际支出资金：一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	2	0.4	0.4	0.3	0.3	0.4	1.8	90
		资金使用 合规性 (4分)	①是否符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定；(1分) ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；(1分) ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；(1分) ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。(1分)	4	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	4	100
	组织实施 (6分)	管理制度 健全性 (2分)	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；(1分) ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。(1分)	2	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	2	100
		制度执行 有效性 (4分)	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；(1分) ②项目调整及支出调整手续是否完备；(1分) ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；(1分) ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。(1分)	4	0.8	0.8	0.8	0.8	0.8	4	100
产出 (36分)	产出数量 (15分)	实际完成 率 (15分)	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。(15分) 实际产出数：一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或服务数量。	15	3	3	3	3	3	15	100
		质量达标 率 (15分)	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。(15分) 质量达标产出数：一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	15	3	3	3	3	3	15	100

绩效评价指标评分表

项目名称：2022年中央水利发展资金项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	项目得分					总得分	得分率(%)
					项目a	项目b	项目c	项目d	项目e		
效益(29分)	产出时效(2分)	完成及时性(2分)	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	2	0	0.4	0.4	0.4	0.4	1.6	80
		成本节约率(4分)	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。(4分) 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	4	0	0	0.8	0.8	0	1.6	40
	项目效益(29分)	经济效益(3分)	①改善灌溉面积0.5万亩；(1分) ②5.92万亩耕地不受常遇洪水的侵害；(1分) ③完善高台县水利建设(1分)	3	0.6	0.6	0.6	0.6	0.6	3	100
		社会效益(5分)	①农村饮水安全工程维修养护覆盖服务6.2万人口；(1分) ②山洪灾害防治非工程措施维修养护覆盖服务2.57万人口；(1分) ③小型水库维修养护覆盖服务0.45万人口；(1分) ④取水量在线计量率提高比例1.02%；(1分) ⑤山水河道工程保护流域面积内宣化镇、黑泉镇0.94万人。(1分)	5	1	1	1	1	1	5	100
		生态效益(2分)	项目建设过程中污染物，噪声对环境的影响。(2分)	2	0	0.4	0.4	0.4	0.4	1.6	80
		可持续影响(4分)	①已建工程是否良性运行；(2分) ②工程是否达到设计使用年限。(2分)	4	0.4	0.4	0.4	0.4	0.4	2	50
		满意度(15分)	随机调查居民满意度，满意度(非常满意和满意)达95%(含)以上得15分，未达95%，按(满意度百分比-60%)/35%*3分得分，低于60%以下不得分。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。	15	3	3	3	3	3	15	100
合计			100	17.6	18.8	18.7	18.7	18.8	92.6	92.6	

绩效评价指标评分表

项目名称：2022年中央水利发展资金项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	项目得分					总得分	得分率 (%)
					项目a	项目b	项目c	项目d	项目e		
备注： 项目a为：高台县山水河道治理工程（二期） 项目b为：小型水库维修养护 项目c为：农村饮水安全维修养护 项目d为：罗城灌区机电井水资源管控器采购及安装 项目e为：山洪灾害防治											

高台县现代职业教育实训实习综合基地建设项目绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	得分	得分率
项目决策 (15分)	项目立项 (6分)	立项依据充分（3分）	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；	1	1	100.00%
			②项目立项符合行业发展规划和政策要求；	1	1	100.00%
			③项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目未重复	1	1	100.00%
		立项程序规范性（3分）	①项目按照规定的程序设立；	1	1	100.00%
			②所提交的文件、材料符合相关要求；	1	1	100.00%
			③符合国家有关法律法规和文件规定。	1	1	100.00%
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性（2分）	①项目有绩效目标；	0.5	0.5	100.00%
			②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；	0.5	0.5	100.00%
			③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；	0.5	0.5	100.00%
			④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	0.5	0.5	100.00%
		绩效指标明确性（2分）	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标并进行绩效自评；	1	0.5	50.00%
			②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	0.5	0	0.00%
	资金投入 (5分)	预算编制科学性（3分）	③与项目目标任务数或计划数相对应。	0.5	0.5	100.00%
			①预算编制经过科学论证，预算额度测算依据充分；	1	1	100.00%
			②预算内容与项目内容匹配，并按照标准编制；	1	1	100.00%
			③预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。	1	1	100.00%

高台县现代职业教育实训实习综合基地建设项目绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	得分	得分率
项目过程 (20分)	资金投入 (5分)	资金配置合理性 (2分)	①预算资金配置依据充分;	1	1	100.00%
			②资金分配使用合理,与项目单位实际需求相适应。	1	0	0.00%
		债券资金到位率 (2分)	债券资金到位率= (实际到位资金/预算资金) ×100%, 资金到位率100%。	2	2	100.00%
		省、县级专项资金到位率 (2分)	省、县级专项资金到位率= (实际到位资金/预算资金) ×100%, 资金到位率100%。	2	2	100.00%
		预算执行率 (4分)	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) × 100%, 预算执行率100%。	4	4	100.00%
		资金管理 (12分)	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定;	1	1	100.00%
	组织实施 (8分)	资金使用合规性 (4分)	②资金的拨付有完整的审批程序和手续;	1	1	100.00%
			③符合项目预算批复或合同规定的用途;	1	1	100.00%
			④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	1	1	100.00%
			①项目建设按流程编制相关材料;	1	0	0.00%
		管理制度健全性 (3分)	②项目运营各项制度健全;	1	0	0.00%
			③相关制度及材料编制合理、合规、完整。	1	0	0.00%
		债券资金实施方案编制合理性 (2分)	①项目立项有相应债券资金实施方案;	0.5	0.5	100.00%
			②项目主管部门及项目单位已制定或具有相应的项目资金管理办	0.5	0.5	100.00%
			法;			
			③项目及资金管理办法合理、合规、完整。	1	1	100.00%

高台县现代职业教育实训实习综合基地建设项目绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	得分	得分率
项目产出 (35分)	组织实施 (8 分)	制度执行有效性 (3 分)	①遵守相关法律法规和相关管理规定;	0.5	0.5	100.00%
			②项目调整及支出调整手续完备;	0.5	0.5	100.00%
			③项目合同书、各类报告、技术鉴定等资料齐全 并及时归档;	1	1	100.00%
			④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等 落实到位。	1	1	100.00%
	产出数量 (8 分)	建设职业教育培训中心 (2分)	完成新建培训中心一栋, 主体四层, 长47.46米, 宽18.56米, 建筑高度16.50米, 总建筑面积3591.68平方米	2	2	100.00%
		建设职业教育师生餐厅 (2分)	完成新建餐厅一幢, 主体三层, 占地面积1800平方米, 建筑面积4500平方米。	2	1	50.00%
		职业教育教学综合楼建设及实训设施设备购置 (2 分)	购置实训室及多功能学术报告厅购置相关设施设备。	2	2	100.00%
	产出质量 (10 分)	建设实习基地综合楼 (2分)	完成实训实习基地综合楼一座, 主体三层, 长50.60米, 宽17.20米, 建筑高度12.45米, 总建筑面积2,583.00平方米	2	2	100.00%
		职业教育发展建设工程验收合格率 (3分)	职业教育培训中心工程完成竣工验收及备案。	3	3	100.00%
		建设职业教育师生餐厅工程验收合格率 (3分)	职业教育师生餐厅工程完成竣工验收及备案。	3	3	100.00%
		职业教育教学综合楼建设及实训设施设备购置 (2 分)	职业教育教学综合楼建设及实训设施设备购置项目完成竣工验收及备案。	2	2	100.00%
项目产出 (35分)	产出时效 (7 分)	建设实习基地综合楼工程验收合格率 (2分)	实习基地综合楼工程完成竣工验收及备案。	2	2	100.00%
		工程项目建设开工、完工及时率 (2 分)	①项目建设按计划时间开工。	1	1	100.00%
			②项目建设按计划时间竣工。	1	0	0.00%

高台县现代职业教育实训实习综合基地建设项目绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	得分	得分率
项目效果 (30分)	产出时效 (7分)	专项债券本息偿还计划执行到位率（2分）	①按专项债券利息偿还计划按时偿还。	1	0	0.00%
			②对一次性偿还本金，做出合理资金筹备计划。	1	0	0.00%
		专项债券期限与项目期限匹配度（2分）	专项债券期限小于项目使用期限。	2	2	100.00%
			项目费用按项目进度要求按时支付，除质量保证金，项目费用支付率按要求达到100%	1	1	100.00%
	产出成本 (10分)	项目建设成本控制率（5分）	①项目建设总投入，控制在预算范围内；	2.5	2.5	100.00%
			②财政预算评审调整幅度控制在10%以内。	2.5	2.5	100.00%
		闲置因数后债券资金成本控制率（5分）	①债券资金到位后未使用，每发现一笔闲置一个月以上的扣0.1分；	2.5	2.5	100.00%
			②项目建设完成，资金闲置比例不超过10%。	2.5	2.5	100.00%
	经济效益 (6分)	解决师生就餐问题与外来培训人员与学生混住问题（3分）	①项目实施使师生就餐问题解决。	1.5	1.5	100.00%
			②外来培训人员与学生混住问题解决。	1.5	1.5	100.00%
		解决外来培训人员与学生的综合实践培训问题（3分）	①解决外来培训人员职业培训问题。	1.5	1.5	100.00%
			②解决学生综合实践培训问题。	1.5	1.5	100.00%
	社会效益 (9分)	促进高台县加快工业化、城市化的进程（4分）	①满足职业教育的综合实践培训和职业培训；	2	2	100.00%
			②促进高台县工业化、城市化进程。	2	2	100.00%

高台县现代职业教育实训实习综合基地建设项目绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	得分	得分率
项目效果 (30分)	社会效益 (9分)	学校办学规模 and 教学水平提升 (5分)	①修建职教中心后学校办学规模的扩大、教学水平的提高所产生的社会效益。	2	2	100.00%
			②修建师生餐厅解决师生就餐问题。	2	2	100.00%
			③优化教学资源。	1	1	100.00%
	可持续影响 (5分)	专项债务利息支付风险控制率 (3分)	①专项债务利息支出率风险警戒线控制在10%以内。	3	3	100.00%
		工程项目是否可持续运行 (2分)	②有专门的项目运行管理单位接管。	2	2	100.00%
	服务对象满意度 (10分)	满意度 (10分)	随机调查老师和学生满意度，满意度达 95% (含) 以上得10分，未达 95%，按 (满意度百分比-60%) /35%*10分得分，低于 60%以下不得分。	10	9.5	95.00%
总分	100			100	90.5	90.50%
评价等次	优□良□中□差□					
	90 (含) -100分为优、80 (含) -90分为良、60 (含) -80分为中、60分以下为差					

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称：高台县2022年困难重度残疾人家庭无障碍改造项目

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
决策 (18分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (4分)	①项目立项符合国家法律法规和相关政策；	1	1	100
			②项目立项符合行业发展规划；	1	1	100
			③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；	1	1	100
			④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；	0.5	0.5	100
		项目立项 (6分)	⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复； 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	0.5	0.5	100
	绩效目标 (6分)	立项程序规范性 (2分)	①项目按照规定的程序申请设立；	1	1	100
			②审批文件、材料符合相关要求； 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	1	100
		绩效目标合理性 (3分)	①项目有绩效目标；	1	1	100
			②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；	1	1	100
		绩效指标明确性 (3分)	③与预算确定的项目投资额或资金量相匹配； 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	1	100
			④将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	1	1	100
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (4分)	②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	1	1	100
			③与项目目标任务数或计划数相对应； 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	1	100
			①预算编制经过科学论证；	1	1	100
			②预算内容与项目内容相匹配；	1	1	100
			③预算额度测算依据充分，且按照标准编制；	1	1	100
			④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配； 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	1	100

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称：高台县2022年困难重度残疾人家庭无障碍改造项目					
一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分率(%)
决策 (18分)	资金投入 (2分)	资金分配合理性 (2分)	①预算资金分配依据充分； ②资金分配额度合理，与项目实际情况相适应。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值	1	100
		资金到位率 (1分)	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，资金到位率达100%。 实际到位资金：一定时期（年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 对以上评价标准，达到目标值得满分，否则按照偏离的目标值为权重扣除相应分值。	1	100
	资金管理 (6分)	预算执行率 (1分)	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%，预算执行率达100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 对以上评价标准，达到目标值得满分，否则按照偏离的目标值为权重扣除相应分值。	1	100
		资金使用合规性 (4分)	①符合国家财经法规和财务管理制度的规定； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续； ③符合项目预算批复或规定的用途； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况； 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1 1 1 1	0.5 1 0.5 0
过程 (22分)	组织实施 (7分)	管理制度健全性 (4分)	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整； 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则按照制度的健全程度扣除相应分值。	2	50
		项目采购合规性 (3分)	①项目采购方式符合国家法律法规和相关政策； ②采购按照相关法律法规规定程序执行； ③项目采购程序与采购方式相匹配。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1 1 1	100 100 100
				1	1
				1	100

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称：高台县2022年困难重度残疾人家庭无障碍改造项目

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
过程(22分)		合同管理完备性(3分)	①按规定签署相关合同、协议；	0.5	0.5	100
			②合同双方明确、清晰、完整；	0.5	0.5	100
			③合同标的物及价格明确、清晰、完整；	0.5	0.5	100
			④合同中有明确、清晰、完整的质量标准或验收标准；	0.5	0.5	100
			⑤合同有明确、清晰、完整的交付方式及地点；	0.5	0.5	100
	组织实施(9分)	合同管理完备性(2分)	⑥合同履约期限明确、清晰、完整；	0.5	0.5	100
			⑦合同违约责任界定明确、清晰、完整；	0.5	0.5	100
			⑧合同签订时间、支付方式和支付时间明确、清晰、完整；	0.5	0.5	100
			⑨合同生效和解除条款明确、清晰、完整；	0.5	0.5	100
			⑩合同实行归口管理，并详细登记； 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	0.5	0	0
产出(31分)		项目验收规范性(2分)	①按验收流程及标准组织验收工作；	1	1	100
			②相关验收文件齐全、有效； 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	0	0
	档案资料管理规范性(2分)		①项目立项、审批、采购、实施、验收、结算等各阶段档案资料完整；	1	0	0
			②有专人及专门场所进行档案归档保管； 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	0	0
	产出数量(10分)	改造户数(10分)	456户困难重度残疾人无障碍改造。 对以上评价标准，符合目标值得相应分值，否则按照偏离目标值数量与目标值的比值作为权重扣除相应分值。	10	10	100
	产出质量(10分)	质量达标情况(10分)	采购符合验收标准。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则按照偏离的目标值为权重扣除相应分值。	10	9.4	94

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称: 高台县2022年困难重度残疾人家庭无障碍改造项目						
一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
产出 (31分)	产出时效 (6分)	完成及时性 (6分)	项目施工按合同约定时间竣工;	2		0
			项目按照实施方案时间节点推进;	2	2	100
	产出成本 (5分)	成本控制 (5分)	按2022年12月31完成全部项目内容;以上评价标准,符合相关评价标准得相应分值,否则按照偏离时间的程度参考绩效评价优、良、中、差的标准扣除相应分值。	2	2	100
			2022年困难重度残疾人无障碍改造项目的实际投资小于等于1,596,000.00元。对以上评价标准,符合相关评价标准得相应分值,否则以偏离的目标值占目标值的比值为权重扣除相应分值。	5	5	100
效益 (29分)	社会效益 10分)	残疾人事业(5分) 残疾人生活质量(5分)	项目的实施可推动残疾人事业发展;	5	5	100
			项目的实施提高了残疾人生活质量。	5	5	100
	经济效益 (10分)	残疾人家庭经济负担(10分)	项目的实施可减少残疾人家庭购买相关残疾人用品和服务的支出,可解放残疾人家庭劳动力,从而间接减轻了残疾人家庭经济负担。	10	10	100
			接受无障碍改造的残疾人满意。	9	9	100
合计				100	90.4	90.4

高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）建设项目绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	分值	得分	得分率
项目决策 (15分)	项目立项 (6分)	立项依据充分 (3分)	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；	1	1	100.00%
			②项目立项符合行业发展规划和政策要求	1	1	100.00%
			③项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目未重复	1	1	100.00%
		立项程序规范性 (3分)	①项目按照规定的程序设立；	1	1	100.00%
			②所提交的文件、材料符合相关要求；	1	1	100.00%
			③符合国家有关法律法规和文件规定	1	1	100.00%
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性 (2分)	①项目有绩效目标；	0.5	0.5	100.00%
			②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；	0.5	0.5	100.00%
			③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；	0.5	0.5	100.00%
		绩效指标明确性 (2分)	④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	0.5	0	0.00%
			①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	1	1	100.00%
			②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	0.5	0.5	100.00%
	资金投入 (5分)	预算编制科学性 (3分)	③与项目目标任务数或计划数相对应。	0.5	0	0.00%
			①预算编制经过科学论证，预算额度测算依据充分；	1	1	100.00%
			②预算内容与项目内容匹配，并按照标准编制；	1	1	100.00%
		资金配置精准性 (2分)	③预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配	1	0	0.00%
			①预算资金配置依据充分；	1	1	100.00%
			②资金分配使用精准，与项目单位实际需求相适应；	1	1	100.00%
项目过程 (20分)	资金管理 (12分)	债券资金到位率 (2分)	债券资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，资金到位率100%。	2	2	100.00%
		自筹资金到位率 (2分)	自筹资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，资金到位率100%	2	1	50.00%
		预算执行率 (4分)	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%，预算执行率100%。	4	4	100.00%
		资金使用合规性 (4分)	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；	1	1	100.00%
			②资金的拨付有完整的审批程序和手续；	1	0	0.00%

高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）建设项目绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	分值	得分	得分率
项目过程 (20分)	资金管理 (12分)	资金使用合规性（4分）	③符合项目预算批复或合同规定的用途；	1	1	100.00%
			④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	1	1	100.00%
	组织实施 (8分)	管理制度健全性（3分）	①项目建设按流程编制相关材料；	1	1	100.00%
			②项目运营各项制度健全；	1	0	0.00%
			③相关制度及材料编制合理、合规、完整。	1	1	100.00%
		债券资金实施方案编制合理性 (2分)	①项目立项有相应债券资金实施方案；	0.5	0.5	100.00%
			②项目主管部门及项目单位已制定或具有相应的项目资金管理 办法；	0.5	0	0.00%
			③项目及资金管理办法合理、合规、完整。	1	0	0.00%
	产出数量 (8分)	制度执行有效性（3分）	①遵守相关法律法规和相关管理规定；	0.5	0.5	100.00%
			②项目调整及支出调整手续完备；	0.5	0.5	100.00%
			③项目合同书、各类报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；	1	1	100.00%
			④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。	1	1	100.00%
			改造住院综合楼13162.31平方米，全部改造完成	3	3	100.00%
			按照预算完成配套医用设备采购得分。	5	5	100.00%
项目产出 (35分)	产出质量 (10分)	工程项目验收合格率（5分）	工程项目按照规定完成竣工验收及备案。	5	4.5	90.00%
		设备验收合格率（5分）	①设备采购（一包）中4台设备全部验收合格；	2	2	100.00%
			②设备采购（二包）中8台设备全部验收合格；	2	2	100.00%
			③设备采购（三包）中5台设备全部验收合格。	1	1	100.00%
	产出时效 (7分)	工程项目建设开工、完工及时率（2分）	①项目建设按计划时间开工；	1	1	100.00%
			②项目建设按计划时间竣工。	1	1	100.00%
		项目建设费用支付及时率（1分）	项目费用按项目进度要求按时支付，除质量保证金，项目费用 支付率按要求达到100%	1	0.5	50.00%
	专项债券 (2分)	专项债券本息偿还计划执行到位率 (2分)	①按专项债券利息偿还计划按时偿还。	1	1	100.00%
			②对一次性偿还本金，做出合理资金筹备计划。	1	0	0.00%
		专项债券期限与项目期限匹配度 (2分)	专项债券期限小于项目使用期限。	2	2	100.00%

高台县中医医院综合服务能力提升改造工程（一期）建设项目绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	分值	得分	得分率
项目效果 (30分)	产出成本 (10分)	项目建设成本控制率（3分）	项目实施成本控制情况，用以反映和考核建设成本控制情况。	3	3	100.00%
		成本及预期收益合理性（3分）	项目年度收益总额不低于7794.60万元。	3	3	100.00%
		闲置因数后债券资金成本控制率（4分）	①债券资金到位后未使用，每发现一笔闲置一个月以上的扣0.1分；	2	2	100.00%
			②项目建设完成，资金闲置比例超过10%。	2	2	100.00%
	经济效益（7分）	医院年总收入增长率（4分）	收入增长得满分，持平得2分，下降不得分。	4	4	100.00%
		住院部年总收入增长率（3分）	①住院部综合楼改造后收益满足支付本息条件；	1.5	1.5	100.00%
			②住院部年收入不低于医院年总收入的50%。	1.5	1.5	100.00%
		医院就诊人数增长率（4分）	医院就诊人数增长得满分，持平得2分，下降不得分。	4	4	100.00%
	社会效益（7分）	治疗环境优化（3分）	①医疗配套设备的增加对开展手术台次的影响。	1.5	1.5	100.00%
			②住院综合楼改造设计美观，医疗设备配置合理。	1.5	1.5	100.00%
评价等次	可持续影响 (6分)	专项债务利息支付风险控制率（3分）	专项债务利息支出率风险警戒线控制在10%以内。	3	3	100.00%
		项目改善高台县中医医院医疗条件（3分）	项目投资建设可有效缓解高台县中医院医疗设备落后、医疗条件差等问题；对改善高台县人民健康及生活水平、促进经济发展具有显著作用；能够提高医院医疗水平和经济效益（3分）。	3	2	66.67%
	服务对象满意度 (10分)	医护人员满意度（5分）	随机调查医护人员满意度，满意度达95%（含）以上得5分，未达95%，按（满意度百分比-60%）/35%*5得分，低于60%以下不得分。	5	5	100.00%
		患者满意度（5分）	随机调查患者满意度，满意度达95%（含）以上得5分，未达95%，按（满意度百分比-60%）/35%*5得分，低于60%以下不得分。	5	5	100.00%
	总分	100		100	90.5	90.50%
优□良□中□差□						
90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差						

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称：高台县应急成品油配送中心建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
决策 (16分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (4分)	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；	1	1	100
			②项目立项符合行业发展规划和政策要求；	1	1	100
			③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；	0.5	0.5	100
			④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；	1	1	100
		项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复； 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复；	0.5	0.5	100
			对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。			
	绩效目标 (4分)	立项程序规范性 (2分)	①项目按照规定的程序申请设立；	1	1	100
			②审批文件、材料符合相关要求；	0.5	0.5	100
		绩效目标合理性 (2分)	③事前经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	0.5	0.5	100
			④项目有绩效目标；	1	1	100
		绩效指标明确性 (2分)	②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；	0.5	0.5	100
			③与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	0.5	0.5	100
	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (4分)	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	1	1	100
			②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	0.5	0.5	100
			③与项目目标任务数或计划数相对应。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则按照偏离目标值的程度参考优、良、中、差的绩效评级标准扣除相应分值。	0.5		0
			④预算编制经过科学论证；	1	1	100
决策 (16分)	资金投入 (4分)	预算编制科学性 (4分)	②预算内容与项目内容相匹配；	1	1	100
			③预算额度测算依据充分，且按照标准编制；	1	1	100
			④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	1	100
				1	1	100

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称：高台县应急成品油配送中心建设项目

一级 指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率 (%)
决策 (16 分)	资金投入 (2分)	资金分配合理性 (2分)	①预算资金分配依据充分； ②资金分配额度合理，与项目实际建设情况相适应。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	1	100
		债券资金到位率 (1分)	债券资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%； 实际到位资金：一定时期（年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	1	100
过程 (24 分)	资金管理 (7分)	自筹资金到位率 (1分)	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%； 实际到位资金：一定时期（年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则以偏离的目标值为权重扣除相应分值。	1	0.33	33
		预算执行率（1分）	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则以偏离的目标值为权重扣除相应分值。	1	0.94	94
		资金使用合规性 (3分)	①符合国家财经法规和财务管理制​​度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续； ③符合项目预算批复或规定的用途；	1	1	100
		资金使用合规性 (1分)	④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出、债券资金沉淀等情况。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	1	100
		管理制度健全性 (2分)	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	1	100
		债券管理（1分）	①申请专项债券资金时编制了专项债券项目实施方案； ②实施方案内容规范、完整，符合要求；	0.5	0.5	100

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称：高台县应急成品油配送中心建设项目

一级 指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率 (%)
过程 (24 分)		债券管理（1分）	③建立专项债券项目资金绩效跟踪监测机制，对绩效目标实现程度进行动态监控；	0.5		0
			④外部监督发现问题及时整改。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	0.5	0.5	100
	项目采购合规性 (3分)		①项目采购方式符合国家法律法规和相关政策；	1	1	100
			②采购按照相关法律法规规定程序执行；	1	1	100
			③项目采购程序与采购方式相匹配。	0.5	0.5	100
			④项目采购文件、资料规范，内容完整且符合要求。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	0.5		0
	合同管理规范性 (3分)		①按规定签署相关合同、协议；	1	1	100
			②合同或协议内容合法、合规、完整；	1	0.5	50
			③项目按照合同约定执行；	0.5	0.5	100
			④合同实行归口管理，并详细登记。 对以上评价要素，符合相关评价要素得相应分值，否则扣除相应分值。	0.5	0.25	50
	项目监理规范性 (2分)		①聘请资质符合的监理单位；	1	1	100
			②工程监理记录完整（包括工程安全、质量、进度等内容），签字规范；	0.5	0.5	100
			③工程监理材料形成、提交及时。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	0.5	0.5	100
	项目变更规范性 (2分)		①工程变更理由与条件合理；	0.5	0.5	100
			②工程变更经由规范流程审核、批准；	0.5	0.5	100
			③工程变更过程资料完整；	0.5	0.5	100
			④工程变更设计审核批准后进行施工。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	0.5	0.5	100

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称：高台县应急成品油配送中心建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
过程 (24分)	组织实施 (3分)	项目验收规范性 (2分)	①按验收流程及标准组织验收工作； ②相关验收文件齐全、有效。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	1	100
		档案资料管理规范 (1分)	①项目立项、审批、采购、实施、验收、结算等各阶段档案资料完整； ②有专人及场所进行档案归档保管。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	0.5	0.5	100
	产出数量 (10分)	应急成品油粮油恒温储备周转库（5分）	①按初步设计建设总建筑面积为3120平方米的成品油油储备仓库2栋；	5	5	100
		附属设施及配套工程 (5分)	②按初步设计建设附属设施及配套工程。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则按照项目实际完成情况扣除相应分值。	5	5	100
产出 (30分)	产出质量 (8分)	工程验收合格	项目建设内容全部验收合格。	8	8	100
	产出时效 (5分)	项目按计划时间开工 (1分)	工程按合同约定的计划开工日期开始建设。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则以偏离1个月（不足1月按1月计算）按1%为基础累计扣除相应分值。	1	0	0
		项目按计划时间竣工 (1分)	工程按合同约定的计划竣工日期完成建设。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则以偏离1个月（不足1月按1月计算）按1%为基础累计扣除相应分值。	1	0	0
		项目建设费用支付及时（1分）	项目建设费用（含建设其他费用）按工程进度要求按时支付。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则以偏离1个月（不足1月按1月计算）按1%为基础累计扣除相应分值。	1	0.98	98
	专项债券本息偿还计划执行到位率（2分）	①按专项债券利息偿还计划按时偿还；		1	1	100
		②对一次性偿还本金，做出合理资金筹备计划；		1		0

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称：高台县应急成品粮油配送中心建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)	
产出(30分)	产出时效(1分)	专项债券期限与项目期限匹配度(1分)	专项债券期限小于项目使用期限。	1	1	100	
	产出成本(6分)	项目建设成本控制有效性(3分)	①项目投资概算超过估算的金额控制在10%以内；	1	1	100	
			②造价调整幅度控制在10%以内；	1		0	
		闲置因素后债券资金成本控制率(3分)	③项目实际总投资，控制在预算范围内； 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1		0	
			①专项债券资金到位后，除合理闲置因素以外，因资金闲置成本增加超过原成本10%； ②项目建设完成后，债券资金闲置比例超过10%。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则按超出目标值的数值为权重扣除相应分值。	1.5	1.5	100	
	社会效益(10分)	粮油仓储基础设施(5分)	项目的实施完善了粮油仓储基础设施，缓解了仓储基础设施落后、仓储不足的状况。	5	5	100	
		粮食安全(5分)	项目设施保障了全县粮食安全。	5	5	100	
	效益(30分)	经济效益(6分)	粮油经营收入(6分)	项目运营后粮油经营收入增加。	6		0.00
		可持续发展影响(10分)	成品粮油储备仓库持续利用(5分)	成品粮油储备仓库预计50年可持续循环利用。	5	5	100
			专项债务利息支付风险控制率(5分)	专项债务利息支出率风险警戒线控制在10%以内。 对以上评价标准，符合评价标准得满分，否则以偏离目标的数值为权重扣除相应分值。	5	5	100
满意度(4分)		社会公众满意度(4分)	高台县市民对所实施项目的满意度。 对以上评价标准，满意度达到95%及以上得满分，否则以偏离目标值的数值为权重扣除相应分值	4	4	100	
	合计			100.00	86.00	86.00	

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称：高台县2022年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目					
一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分率(%)
决策 (16分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (4分)	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；	1	1
			②项目立项符合行业发展规划和政策要求；	1	1
			③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；	0.5	0.5
			④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；	1	1
		项目立项 (6分)	⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复；	0.5	0.5
			对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。		100
	绩效目标 (4分)	立项程序规范性 (2分)	①项目按照规定的程序申请设立；	1	1
			②审批文件、材料符合相关要求；	0.5	0.5
		绩效目标合理性 (2分)	③事前经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	0.5	0.5
			对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。		100
			①项目有绩效目标；	1	1
			②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；	0.5	0.5
	资金投入 (6分)	绩效指标明确性 (2分)	③与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	0.5	0.5
			对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。		100
		绩效指标明确性 (2分)	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	1	1
			②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	0.5	0.25
			③与项目目标任务数或计划数相对应。		50
			对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则按照偏离目标值的程度参考优、良、中、差的绩效评级标准扣除相应分值。	0.5	0.25
	资金投入 (6分)	预算编制科学性 (4分)	①预算编制经过科学论证；	1	1
			②预算内容与项目内容相匹配；	1	1
			③预算额度测算依据充分，且按照标准编制；	1	1

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称：高台县2022年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目					
一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分率(%)
决策(16分)	资金投入(6分)	预算编制科学性(4分)	④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	100
	资金投入(2分)	资金分配合理性(2分)	①预算资金分配依据充分； ②资金分配额度合理，与项目实际建设情况相适应。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	50
过程(24分)	资金管理(7分)	债券资金到位率(1分)	债券资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%； 实际到位资金：一定时期（年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	100
		自筹资金到位率(1分)	自筹资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%； 实际到位资金：一定时期（年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	0
		预算执行率(1分)	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	100
		资金使用合规性(4分)	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；	1	100
			②资金的拨付有完整的审批程序和手续； ③符合项目预算批复或规定的用途； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出、债券资金沉淀等情况。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	100

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称：高台县2022年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目					
一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分率(%)
过程 (24分)	组织实施 (3.5分)	管理制度健全性 (2分)	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度；	1	0.5
			②财务和业务管理制度合法、合规、完整。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，如制度不健全每项扣除0.5分，如无制度则全部扣除。	1	0.5
	组织实施 (3.5分)	专项债券管理 (1.5分)	①申请专项债券资金时编制了专项债券项目实施方案；	0.5	0.5
			②实施方案内容规范、完整，符合要求；	0.5	0.5
			③建立专项债券项目资金绩效跟踪监测机制，对绩效目标实现程度进行动态监控；	0.5	0.5
		专项债券管理 (0.5分)	④外部监督发现问题及时整改。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	0.5	0.5
			①项目采购方式符合国家法律法规和相关政策；	1	1
			②采购按照相关法律法规规定程序执行；	1	0.5
		项目采购合规性 (3分)	③项目采购程序与采购方式相匹配。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	1
			①按规定签署相关合同、协议；	1	1
过程 (24分)		合同管理规范性 (3分)	②合同或协议内容合法、合规、完整；	1	0.5
			③项目按照合同约定执行；	0.5	0.25
			④合同实行归口管理，并详细登记。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	0.5	0.25
			①聘请资质符合的监理单位；	1	1
	组织实施 (13.5分)	项目监理规范性 (2分)	②工程监理记录完整（包括工程安全、质量、进度等内容），签字规范；	0.5	0.25
			③工程监理材料形成、提交及时。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	0.5	0.25
			①工程变更理由与条件合理；	0.5	0.5
		项目变更规范性 (2分)	②工程变更经由规范流程审核、批准；	0.5	0.5

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称：高台县2022年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目					
一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分率(%)
过程(24分)		项目变更规范性(2分)	③工程变更过程资料完整； ④工程变更设计审核批准后进行施工。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	0.5	0.5
		项目验收规范性(2分)	①按验收流程及标准组织验收工作；	1	1.00
	组织实施(13.5分)	项目验收规范性(2分)	②相关验收文件齐全、有效。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	0.50
		档案资料管理规范(1分)	①项目立项、审批、采购、实施、验收、结算等各阶段档案资料完整； ②有专人及场所进行档案归档保管。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	0.5	0.25
		停车场建设(5分)	①按初步设计建设停车场2处； ②按初步设计完成停车场配套工程。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则按照项目实际完成情况扣除相应分值。	3	3
产出(30分)	产出数量(10分)	智慧停车管理系统(5分)	按初步设计完成智慧停车管理系统。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则按照项目实际完成情况扣除相应分值。	5	5
	产出质量(8分)	工程项目验收合格(4分)	停车场及配套工程验收合格。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则按完成情况扣除相应分值。	4	4
		智慧停车管理系统验收合格(4分)	智慧停车管理系统所需设备全部验收合格；智慧停车管理系统验收合格。 价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则按完成情况扣除相应分值。	4	4
	产出时效(6分)	项目按计划时间开工(1分)	工程按合同约定的计划开工日期开始建设。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则每偏离1个月(不足1月按1月计算)按10%为权重累计扣除相应分值，扣完为止。	1	0.8

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称：高台县2022年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目					
一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分率(%)
产出(30分)		项目按计划时间竣工（1分）	工程按合同约定的计划竣工日期完成建设。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则按每偏离1个月（不足1月按1月计算）以10%为权重累计扣除相应分值，扣完为止。	1	0.1
		项目建设费用支付及时性（1分）	项目建设费用（含建设其他费用）按工程进度要求按时支付。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则按每偏离1个月（不足1月按1月计算）以10%为权重累计扣除相应分值。	1	100
	产出时效(6分)	专项债券本息偿还计划执行到位率（2分）	①专项债券利息按偿还计划及时偿还； ②对一次性偿还本金，做出合理资金筹备计划。 相关评价标准得相应分值，否则按完成情况扣除相应分值。	1	0
		专项债券期限与项目期限匹配度（1分）	专项债券期限小于项目使用期限。	1	100
产出(30分)		项目建造成本控制有效性（3分）	①项目投资概算超过估算的金额控制在10%以内； ②造价调整幅度控制在10%以内； ③项目实际总投资，控制在预算范围内； 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则扣除相应分值。	1	100
		项目运营期预期成本合理性（1分）	实际发生的年运营成本小于或等于70.74万元；运营期限不满一年时，月平均成本小于或等于5.90万元。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则以超过目标值金额与目标值的比值为权重扣除相应分值。	1	0
		闲置因素后债券资金成本控制率（2分）	①专项债券资金到位后，除合理闲置因素以外，因资金闲置成本增加超过原成本10%； ②项目建设完成后，债券资金闲置比例超过10%。 对以上评价标准，符合相关评价标准得相应分值，否则超出目标值的数值为权重扣除相应分值。	1	100
				1	1

项目支出绩效评价指标评分表

项目名称：高台县2022年县城停车场及智慧停车管理系统建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
效益(30分)	社会效益(10分)	基础设施(5分)	项目的实施完善了高台县城区基础设施。 对以上评价标准,如项目按照初步设计规模完成建设,且工程质量达标则得满分,否则按照规模和质量未达标程度扣除相应分值。	5	5	100
		停车环境(5分)	车位少、停车难的现状得到改善,停车供需矛盾得到缓解,间接改善了停车环境。 对以上评价标准,如项目按照初步设计规模完成建设,且工程质量达标则得满分,否则按照规模和质量未达标程度扣除相应分值。	5	5	100
	经济效益(6分)	年停车收入(6分)	年停车收入大于或等于246万元;运营期限不满一年时,月平均收入大于或等于20.5万元。 对以上评价标准,符合相关评价标准得满分,否则扣除相应分值。	6	3	50
	可持续发展影响(9分)	停车位持续利用(6分)	停车位在一定期限内循环利用。	6	6	100
效益(30分)	满意度(5分)	专项债务利息支付风险控制率(3分)	专项债务利息支出率风险警戒线控制在10%以内。 对以上评价标准,符合评价标准得满分,否则以偏离目标的数值为权重扣除相应分值。	3	0	0
		社会公众满意度(5分)	高台县市民对所实施项目的满意度。 对以上评价标准,满意度达到95%及以上得满分,否则以偏离目标值的数值为权重扣除相应分值	5	5	100
合计				100.00	83.15	83.15

绩效评价指标评分表

项目名称：高台县2021年文化保护传承利用工程项目（骆驼城遗址、汉明长城高台段）

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率(%)
决策 (15分)	项目立项 (6)	立项依据充分（3分）	项目立项符合国家法律法规和相关政策,符合行业发展规划	1	1	100
			项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需	1	1	100
			项目属于公共财政支持范围,符合中央、地方事权支出责任划分原则	1	1	100
	立项程序规范（3分）		项目按照规定的程序申请设立	1	1	100
			审批文件、材料符合相关要求	1	1	100
			事前经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策	1	1	100
			项目有绩效目标	1	1	100
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性（2分）	项目绩效目标与实际工作内容具有相关性	0.5	0.5	100
			与预算确定的项目投资额或资金量相匹配	0.5	0.5	100
		绩效指标明确性（2分）	将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标	1	1	0
过程 (25分)	资金投入 (5分)		通过清晰、可衡量的指标值予以体现	0.5	0.5	100
			与项目目标任务数或计划数相对应	0.5	0.5	100
		资金投入 (5分)	预算编制科学性	3	3	100
			资金分配额度合理性	2	2	100
			中央资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%；（全部到位 3分；部分到位	3	3	100
	资金使用 (11分)	资金到位率（4分）	自筹资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%；（全部到位 1分；部分到位	1	0	0
		预算执行率（3分）	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%	3	2.5	83.33
			符合国家财经法规和财务管理制度的规定以及有关专项资金管理办法的规定；	1	1	100
		资金使用合规性（4分）	资金的拨付有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	1	1	100
			符合项目预算批复或规定的用途；	1	1	100
	组织实施 (14分)		按照协议约定时间支付项目资金；	1	1	100
			已制定相应的财务和项目管理制度；	2	2	100
		管理制度健全性（4分）	财务和项目管理制度合法、合规、完整；	2	2	100
			按规定签署相关协议；	1.5	1.5	100
			合同双方明确、清晰、完整；	1.5	1.5	100
	合同管理完备性（8分）		合同建设内容及价格明确、清晰、完整；	1	1	100
			合同签订时间、支付方式和支付时间明确、清晰、完整；	1	1	100
			合同违约责任界定明确、清晰、完整；	1	1	100

绩效评价指标评分表

项目名称：高台县2021年文化保护传承利用工程项目（骆驼城遗址、汉明长城高台段）

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率 (%)
过程 (25分)	组织实施 (14分)	合同管理完备性（8分）	合同生效和解除条款明确、清晰、完整； 合同实行归口管理；	1	1	100
		考核验收规范性（1分）	按考核、验收流程及标准组织考核和验收工作； 相关考核、验收文件齐全、有效；	0.5	0	0
		档案资料管理规范性 （1分）	项目立项、审批、采购、实施、考核、验收等各阶段档案资料完整； 有专人及场所进行档案归档保管；	0.5	0.5	100
			游客驿站800平方米； 公共卫生间180平方米（2座）； 生态停车场10000平方米； 围栏3800米； 景观道路4000米； 设木栈道3200米； 观景平台2座；	0.5	0.5	100
产出 (29分)	骆驼城遗址项目建设实际完成率（7.5分）		拓宽通向遗址道路6000米； 高压输电线路改线2500米； 新建输电线路2000米； 环境整治12000平方米； 设置垃圾收集点3个； 打凿深水井1眼及相关配套设施； 绿化灌溉渠系2000米； 景区标识及水电暖等配套附属工程	0.5	0.25	50
			整合绿化53万平方米 围栏15公里	0.5	0.25	50
			3个生态停车场共14000平方米 游客服务中心600平方米 文物展厅1300平方米	0.5	0.5	100
			外围连接道路10公里；参观步道3公里 旅游厕所3个270平方米	0.5	0.5	100
				0.5	0.5	100
				0.5	0.5	100
				0.5	0.5	100
				0.5	0.5	100
				0.5	0.5	100
				0.5	0.5	100
				0.5	0.5	100
				0.5	0.5	100

绩效评价指标评分表

项目名称：高台县2021年文化保护传承利用工程项目（骆驼城遗址、汉明长城高台段）

一级指标	二级指标	三级指标	绩效目标	分值	得分	得分率 (%)
产出 (29分)	产出数量 (13分)	汉明长城项目建设实际完成率（5.5分）	垃圾收集中转设施5个	0.5	0.25	100
			旅游标识标牌指示250个	0.5	0.25	100
			输水管道4千米	0.5	0.25	50
			输电高压线路5千米	0.5	0.25	50
	产出质量 (6分)	质量达标率（6分）	工程项目验收合格率	2	1.5	75
			道路交通质量达标率	2	1.5	75
	产出时效 (9分)	完成及时性（5分）	车位使用率	2	0	0
			骆驼城遗址保护利用设施建设项目一标段计划竣工时间2022年11月5日	1	1	100
			骆驼城遗址保护利用设施建设项目二标段计划竣工时间2022年11月18日	1	0	50
			骆驼城遗址保护利用设施建设项目三标段计划竣工时间2022年9月11日	1	1	50
			汉明长城高台段国家文化公园建设项目一标段计划竣工日期2022年11月25日	1	1	50
			汉明长城高台段国家文化公园建设项目二标段计划竣工日期2022年11月25日	1	0	50
产出成本 (1分)	工程费用支付及时率	依据工程项目计划支付进度支付款项	4	4	100	
		项目实际使用资金与计划补助资金匹配程度	1	0	90	
	经济效益 (31分)	社会效益（8分）	促进当地国民经济和相关产业的发展	4	4	100
			增加就业机会，缓解就业压力	4	4	100
			旅游人数增加，增加当地收入	4	4	100
			推动其他产业发展	4	4	100
生态效益（6分）	促进资源与环境保护	3	3	100		
	提高人们的环境保护意识	3	3	100		
	可持续影响（3分）	项目实施使得文化遗产得到持续保护、传承和发展	3	2.5	83.33	
		项目设施维护有人员和资金支持				
满意度（6分）	项目区群众满意度	6	6	100		
	总分	100	86.25	86.25		

附表2-17:

绩效评价指标评分表

项目名称: 高台县城关全民健身中心建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	得分	得分率(%)
决策(16分)	项目立项(6分)	立项依据充分(3分)	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; (1分)	1	1	100
			②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; (1分)	1	1	100
			③项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 (1分)	1	1	100
		立项程序规范性(3分)	①项目是否按照规定的程序申请设立; (1分)	1	1	100
			②审批文件、材料是否符合相关要求; (1分)	1	1	100
			③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 (1分)	1	1	100
	绩效目标(4分)	绩效目标合理性(2分)	①是否有绩效目标; (0.5分) (若无绩效目标, 与绩效目标相关指标均不得分)	0.5	0.5	100
			②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; (0.5分)	0.5	0.5	100
			③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; (0.5分)	0.5	0.5	100
			④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 (0.5分)	0.5	0.5	100
		绩效指标明确性(2分)	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; (1分)	1	1	100
			②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; (0.5分)	0.5	0.5	100
			③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 (0.5分)	0.5	0.5	100
	资金投入(6分)	预算编制科学性(4分)	①预算编制是否经过科学论证; (1分)	1	1	100
			②预算内容与项目内容是否匹配; (1分)	1	0	0
			③预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制; (1分)	1	0	0
			④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 (1分)	1	0	0
		资金分配合理性(2分)	①预算资金分配依据是否充分; (1分)	1	1	100
			②资金分配额度是否合理, 与项目单位或地方实际是否相适应。 (1分)	1	1	100
过程(19分)	资金管理(11分)	资金到位率(4分)	①资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 (4分) 实际到位资金: 一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。	4	3.41	85.25
		预算执行率(3分)	①预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 (3分) 实际支出资金: 一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	3	2.69	89.67

附表2-17:

绩效评价指标评分表

项目名称：高台县城关全民健身中心建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	得分	得分率(%)
过程 (19分)	资金管理 (11分)	资金使用 合规性 (4分)	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；（1分）	1	1	100
			②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1分）	1	1	100
			③是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）	1	1	100
			④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）	1	1	100
	组织实施 (8分)	管理制度 健全性 (4分)	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（2分）	2	2	100
			②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（2分）	2	1	50
		制度执行 有效性 (4分)	①否遵守相关法律法规和相关管理规定；（1分）	1	1	100
			②项目调整及支出调整手续是否完备；（1分）	1	1	100
			③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；（1分）	1	0	0
			④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。（1分）	1	1	100
产出 (35分)	产出数量 (12分)	全民健身中心计划建设面积计划完成数(4分)	①完成全民健身中心建筑占地面积 2917.72 平方米；（2分）	2	2	100
			②完成全民健身中心建设面积 3198.27 平方米。（2分）	2	2	100
		全民健身中心计划室内配套设施计划完成数(5分)	①完成全民健身中心篮球场地 2 块；(1 分)	1	1	100
			②完成全民健身中心羽毛球场地 2 块；(1 分)	1	1	100
			③完成全民健身中心排球场地 1 块；(1 分)	1	1	100
			④完成全民健身中心健身场馆 1 处；(1 分)	1	1	100
			⑤完成全民健身中心乒乓球场馆 1 处。(1 分)	1	1	100
		全民健身中心计划附属设施计划完成数(3分)	①完成全民健身中心附属设施停车位 20 辆；(1.5分)	1.5	1.5	100
			②完成全民健身中心室外绿化带。（1.5 分）	1.5	1.5	100
	产出质量 (13分)	全民健身中心建设项目验收合格率(5分)	工程项目分别完成分部验收、分项验收、专项验收、竣工验收及备案。（5分）	5	5	100
		全民健身中心工程配套设施质量达标率(8分)	①全民健身中心篮球场地板质量达标率；（2分）	2	2	100
			②全民健身中心场馆地胶质量达标率；（2分）	2	2	100
			③全民健身中心场地器材质量达标率；（2分）	2	2	100
			④全民健身中心场馆建筑质量达标率。（2分）	2	2	100

附表2-17:

绩效评价指标评分表

项目名称：高台县城关全民健身中心建设项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	分值	得分	得分率(%)
产出 (35分)	产出时效 (6分)	工程项目 建设开 工，完工 及时率 (4分)	①项目建设按计划时间开工；（2分）	2	0	0
			②项目建设按计划时间竣工。（2分）	2	0	0
		工程项目 建设计划 进度完成 率(2分)	项目建设按照计划进度完成率。（2分）	2	0	0
	产出成本 (4分)	项目建设 成本控制 率(4分)	①项目建设总投入控制在预算范围内；（2分）	2	0	0
			②造价调整幅度控制在 10%以内。（2分）②造价调整幅度控制在 10%以内。（2分）	2	0	0
效益 (30分)	项目效益 (30分)	经济效益 (2分)	提高周边体育产业的发展。（2分）	2	2	100
		社会效益 (8分)	①提高强身健体意识；（2分）	2	2	100
			②增加人均健身场地面积；（2分）	2	2	100
			③丰富了居民体育活动内容；（2分）	2	2	100
			④完善社会体育基础建设。（2分）	2	2	100
		生态效益 (3分)	①可以达到环境要求；（1分）	1	1	100
			②采用节能材料及新材料、新设备；（1分）	1	1	100
			③未对环境造成污染。（1分）	1	1	100
		可持续影响 (8分)	①是高台县体育事业发展的需要；（2分）	2	2	100
			②适应广大人民群众日益增长的体育生活的需要；(2分)	2	2	100
			③是全面提升高台城市形象的重要指标性建筑；(2分)	2	2	100
			④壮大全民健身服务体系发展。（2分）	2	2	100
		满意度 (9分)	随机调查居民满意度，满意度达 95%(含)以上得 10 分，未达 95%，按 (满意度百分比-60%)/35%*3 分得分，低于 60%以下不得分。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	9	9	100
	总分				100	84.1

高台县山水河水库工程项目绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	分值	得分	得分率
项目决策（15分）	项目立项（6分）	立项依据充分（3分）	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；	1	1	100.00%
			②项目立项符合行业发展规划和政策要求；	1	1	100.00%
			③项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目未重复	1	1	100.00%
		立项程序规范性（3分）	①项目按照规定的程序设立；	1	1	100.00%
			②所提交的文件、材料符合相关要求；	1	1	100.00%
			③符合国家有关法律法规和文件规定	1	1	100.00%
	绩效目标（4分）	绩效目标合理性（2分）	①项目有绩效目标；	0.5	0	0.00%
			②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；	0.5	0.5	100.00%
			③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；	0.5	0	0.00%
			④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	0.5	0.5	100.00%
		绩效指标明确性（2分）	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；	1	1	100.00%
			②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；	0.5	0.5	100.00%
			③与项目目标任务数或计划数相对应。	0.5	0.5	100.00%
	资金投入（5分）	预算编制科学性（3分）	①预算编制经过科学论证，预算额度测算依据充分；	1	1	100.00%
			②预算内容与项目内容匹配，并按照标准编制；	1	1	100.00%
			③预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配	1	1	100.00%
		资金配置精准性（2分）	①预算资金配置依据充分；	1	1	100.00%
			②资金分配使用精准，与项目单位实际需求相适应	1	1	100.00%
项目过程（20分）	资金管理（12分）	资金到位率（5分）	自筹资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%，资金到位率100%	5	5	100.00%
		预算执行率（3分）	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%，预算执行率100%。	3	2.75	91.67%
		资金使用合规性（4分）	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；	1	1	100.00%
			②资金的拨付有完整的审批程序和手续；	1	1	100.00%
			③符合项目预算批复或合同规定的用途；	1	1	100.00%
			④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	1	1	100.00%
	组织实施（8分）	管理制度健全性（3分）	①项目建设按流程编制相关材料；	1	1	100.00%
			②项目运营各项制度健全；	1	1	100.00%
			③相关制度及材料编制合理、合规、完整。	1	1	100.00%

高台县山水河水库工程项目绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	分值	得分	得分率
项目过程（20分）	组织实施（8分）	债券资金实施方案编制合理性（2分）	①项目立项有相应债券资金实施方案；	0.5	0.5	100.00%
			②项目主管部门及项目单位已制定或具有相应的项目资金管理办法；	0.5	0.5	100.00%
			③项目及资金管理办法合理、合规、完整。	1	1	100.00%
		制度执行有效性（3分）	①遵守相关法律法规和相关管理规定；	0.5	0.5	100.00%
			②项目调整及支出调整手续完备	0.5	0.5	100.00%
			③项目合同书、各类报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；	1	1	100.00%
			④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。	1	1	100.00%
项目产出（35分）	产出数量（8分）	山水河水库（东库及西库）（4分）	山水河水库设计总库容为323万m³，其中兴利库容318万m³，死库容5万m³，全部建设完成	4	4	100.00%
		机电设备及安装工程（2分）	完成水库安全监测设备的购买以及安装，全部建设完成	2	2	100.00%
		临时工程（2分）	按照计划完成管理道路及渠道改移工程。	2	2	100.00%
	产出质量（10分）	建筑工程项目验收合格率（5分）	工程项目分别完成分部验收、分项验收、专项验收、竣工验收及备案。	5	5	100.00%
		临时工程、机电设备及安装工程质量达标率（5分）	①临时工程全部验收合格	3	3	100.00%
			②水库安全监测和信息自动化建设工程项目全部验收合格	2	2	100.00%
	产出时效（7分）	工程项目建设开工、完工及时率（2分）	①项目建设按计划时间开工。	1	1	100.00%
			②项目建设按计划时间竣工	1	1	100.00%
		工程建设费用支付及时率（1分）	项目费用按项目进度要求按时支付，除质量保证金，项目费用支付率按要求达到100%	1	1	100.00%
		专项债券本息偿还计划执行到位率（2分）	①按专项债券利息偿还计划按时偿还。	1	0	0.00%
			②对一次性偿还本金，做出合理资金筹备计划。	1	0	0.00%
		专项债券期限与项目期限匹配度（2分）	专项债券期限小于项目使用期限。	2	2	100.00%
	产出成本（10分）	项目建设成本控制率（3分）	项目实施成本控制情况，用以反映和考核建设成本控制情况。	3	3	100.00%
		成本及预期收益合理性（3分）	项目年度收益总额不低于1,549.00万元。	3	3	100.00%
		闲置因数后债券资金成本控制率（4分）	①项目建设完成，资金闲置比例不超过10%。	2	2	100.00%
			②债券资金到位后未使用，每发现一笔闲置一个月以上的扣0.1分；	2	2	100.00%
项目效果（30分）	经济效益（6分）	有效解决南华工业园区生产用水和骆驼城部分村社农田灌溉（3分）	能有效解决得满分，持平得1.5分，下降不得分。	3	1.5	50.00%
		山水河水库总收入增长率（3分）	①山水河水库收益满足支付本息条件；	1.5	0	0.00%
			②山水河水库收入情况。	1.5	0	0.00%

高台县山水河水库工程项目绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	分值	得分	得分率
项目效果（30分）	社会效益（5分）	新增就业岗位（2分）	增加就业超人数500人次得满分，持平得1分，下降不得分。	2	2	100.00%
		改善南华工业园区以及骆驼城居民用水条件（3分）	①山水河水库的建设对解决了南华工业园区的生产用水。	1.5	0.5	33.33%
			②骆驼城部分村社农田灌溉效果显著。	1.5	0	0.00%
	生态效益（3分）	保持水资源可持续利用，改善骆驼城灌区生态环境（3分）	①山水河水库改善了骆驼城灌区的生态环境。	1.5	0	0.00%
			②保障水资源可持续利用。	1.5	0	0.00%
	可持续影响（6分）	专项债务利息支付风险控制率（3分）	专项债务利息支出率风险警戒线控制在10%以内。	3	0	0.00%
		项目改善高台县工业园区和骆驼城区的用水条件（3分）	项目投资建设可有效缓解高台县南华工业园区生产用水，解决因水资源短缺项目无法落地问题；对改善高台县人民生活用水及骆驼城灌区的生态环境、促进经济发展具有显著作用。	3	0	0.00%
	服务对象满意度（10分）	群众满意度（10分）	随机调查村民的满意度，满意度达95%（含）以上得10分，未达95%，按（满意度百分比-60%）/35%*10分得分，低于60%以下不得分。	10	10	100.00%
总分	100			100	80.75	80.75%
评价等次	优□良□中□差□					
	90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差					